

RCS : PARIS Code greffe : 7501

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2001 B 18288 Numéro SIREN : 440 042 521 Nom ou dénomination : LINA 3
--

Ce dépôt a été enregistré le 01/12/2021 sous le numéro de dépôt 139395

LINA 3

Comptes annuels

Exercice clos le 30/06/2021

certifiés conformes

BROCAS



PwC Entreprises

Période du 01/07/2020 au 30/06/2021 (Bilan)

Sommaire

1	<i>Comptes annuels</i>	3
1.1	Attestation de présentation des comptes	4
1.2	Bilan actif	5
1.3	Bilan passif	6
1.4	Compte de résultat	7
1.5	Annexes	9

Comptes annuels



MISSION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

Attestation de présentation des comptes

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entité SASU LINA 3 relatifs à l'exercice du 01/07/2020 au 30/06/2021 qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan :	19 760 604 187 €
Chiffres d'affaires :	- €
Résultat net comptable :	-8 463 185 €

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission de présentation de comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

-
-

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

-
-
-

Fait à Neuilly-sur-Seine

Le 31/07/2021

Fabrice BARBIER
Expert-comptable Associé

Actif			Au 30/06/2021			Au 30/06/2020				
			Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net					
Capital souscrit non appelé										
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement								
		Frais de développement								
		Concessions, brevets et droits similaires								
		Fonds commercial (1)								
		Autres immobilisations incorporelles								
	Immobilisations corporelles	Immobilisations incorporelles en cours								
		Avances et acomptes								
		TOTAL								
		Terrains								
		Constructions								
	Immobilisations financières ⁽²⁾	Inst. techniques, mat. out. industriels								
		Autres immobilisations corporelles								
		Immobilisations en cours								
		Avances et acomptes								
TOTAL										
Participations évaluées par équivalence		19 760 690 659	115 863	19 760 574 796	19 760 579 143					
Autres participations										
Créances rattachées à des participations										
Titres immob. de l'activité de portefeuille										
Autres titres immobilisés										
Prêts										
Autres immobilisations financières										
TOTAL		19 760 690 659	115 863	19 760 574 796	19 760 579 143					
Total de l'actif immobilisé			19 760 690 659	115 863	19 760 574 796	19 760 579 143				
Actif circulant	Stocks	Matières premières, approvisionnements								
		En cours de production de biens								
		En cours de production de services								
		Produits intermédiaires et finis								
		Marchandises								
	TOTAL									
	Avances et acomptes versés sur commandes									
	Créances ⁽³⁾	Clients et comptes rattachés								7 823 065
		Autres créances								
		Capital souscrit et appelé, non versé								
TOTAL		7 823 065								
Divers	Valeurs mobilières de placement									
	(dont actions propres :)									
	Instruments de trésorerie									
Disponibilités		29 390		29 390	29 554					
TOTAL		29 390		29 390	29 554					
Charges constatées d'avance										
Total de l'actif circulant			29 390		29 390	7 852 619				
Frais d'émission d'emprunts à étaler										
Primes de remboursement des emprunts										
Écarts de conversion actif										
TOTAL DE L'ACTIF			19 760 720 049	115 863	19 760 604 186	19 768 431 763				
Renvois :										
(1) Dont droit au bail										
(2) Dont part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières										
(3) Dont créances à plus d'un an (brut)										
Clause de réserve de propriété			Immobilisations	Stocks	Créances clients					

Passif		Au 30/06/2021	Au 30/06/2020
Capitaux propres	Capital (dont versé : 819 729 860)	819 729 860	819 729 860
	Primes d'émission, de fusion, d'apport	11 635 473 747	11 635 473 747
	Ecarts de réévaluation		
	Ecarts d'équivalence		
	Réserves		
	Réserve légale	81 972 986	81 972 986
	Réserves statutaires		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau	3 848 295 201	3 858 886 328
Aut. fonds propres	Résultats antérieurs en instance d'affectation		
	Résultat de la période (bénéfice ou perte)	-8 463 185	-10 591 126
	Situation nette avant répartition	16 377 008 609	16 385 471 795
	Subvention d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total	16 377 008 609	16 385 471 795
	Titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total		
Provisions	Provisions pour risques	5 594	
	Provisions pour charges		
	Total	5 594	
Dettes	Emprunts et dettes assimilées		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers (3)	3 383 548 149	3 382 917 833
	Total	3 383 548 149	3 382 917 833
	Avances et acomptes reçus sur commandes (1)		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	41 833	42 134
	Dettes fiscales et sociales		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		
	Instruments de trésorerie		
	Total	41 833	42 134
	Produits constatés d'avance		
	Total des dettes et des produits constatés d'avance	3 383 589 982	3 382 959 967
	Écarts de conversion passif		
	TOTAL DU PASSIF	19 760 604 186	19 768 431 763
	Crédit-bail immobilier		
	Crédit-bail mobilier		
	Effets portés à l'escompte et non échus		
	Dettes et produits constatés d'avance, sauf (1), à plus d'un an		
	à moins d'un an		
	Renvois : (2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques	3 383 589 982	3 382 959 967
	(3) dont emprunts participatifs		

		France	Exportation	Du 01/07/2020 Au 30/06/2021 12 mois	Du 01/07/2019 Au 30/06/2020 12 mois
Produits d'exploitation (1)	Ventes de marchandises				
	Production vendue : - Biens				
	- Services				
	Chiffre d'affaires net				
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Produits nets partiels sur opérations à long terme				
Charges d'exploitation (2)	Subventions d'exploitation				
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges				
	Autres produits				0
	Total				0
	Marchandises	Achats			
		Variation de stocks			
	Matières premières et autres approvisionnements	Achats			
Charges d'exploitation (2)		Variation de stocks			
	Autres achats et charges externes (3)			70 983	85 626
	Impôts, taxes et versements assimilés				
	Salaires et traitements				
	Charges sociales				
	Dotations d'exploitation	• sur immobilisations	amortissements		
		• sur actif circulant	provisions		
Charges d'exploitation (2)		• pour risques et charges			
	Autres charges			1	0
	Total			70 984	85 627
	Résultat d'exploitation	A		-70 984	-85 627
	Bénéfice attribué ou perte transférée	B			
	Perte supportée ou bénéfice transféré	C			
Produits financiers	Produits financiers de participations (4)			3 457 218	1 332 722
	Produits financiers d'autres valeurs mobilières de placement et créances d'actif immobilisé (4)				
	Autres intérêts et produits assimilés (4)				
	Reprises sur provisions, transferts de charges				
	Différences positives de change				
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
	Total			3 457 218	1 332 722
Charges financières	Dotations financières aux amortissements et provisions			9 941	10 021
	Intérêts et charges assimilées (5)			11 839 477	11 828 198
	Différences négatives de change				
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
	Total			11 849 418	11 838 220
	Résultat financier	D		-8 392 200	-10 505 498
	RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT (± A ± B - C ± D)	E		-8 463 185	-10 591 126

		Du 01/07/2020 Au 30/06/2021 12 mois	Du 01/07/2019 Au 30/06/2020 12 mois
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions et transferts de charge		
	Total		
Charges exceptionnelles	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
	Total		
Résultat exceptionnel		F	
Participation des salariés aux résultats		G	
Impôt sur les bénéfices		H	
BÉNÉFICE OU PERTE (± E ± F - G - H)		-8 463 185	-10 591 126
(1) Dont	produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs incidence après impôt des corrections d'erreurs		
(2) Dont	charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs incidence après impôt des corrections d'erreurs		
(3) Y compris	- redevances de crédit-bail mobilier - redevances de crédit-bail immobilier		
(4) Dont	produits concernant les entités liées	3 457 218	1 332 722
(5) Dont	intérêts concernant les entités liées	11 839 477	11 828 198

SASU LINA 3

Annexe aux comptes annuels

Date de clôture :

30/06/2021

Sommaire

1	Faits caractéristiques de l'exercice	2
2	Principes, règles et méthodes comptables	3
	Participations, titres immobilisés, valeurs mobilières de placement	4
3	Informations relatives aux postes du bilan	5
3.1	Actif immobilisé	5
3.1.1	État de l'actif immobilisé (brut)	5
3.1.2	Dépréciations de l'actif immobilisé	6
3.1.3	Informations relatives aux filiales et participations	7
3.2	Autres informations sur l'actif	9
3.2.1	État des échéances des créances à la clôture de l'exercice	9
3.3	Passif	11
3.3.1	Capitaux propres	11
3.3.2	Provisions	12
3.3.3	Autres informations sur le passif	14
3.3.3.1	État des échéances des dettes à la clôture de l'exercice	14
3.3.3.2	Charges à payer	16
4	Informations relatives aux postes du compte de résultat	17
4.1	Impôt sur les bénéfices	17
4.1.1	Intégration fiscale	17
5	Autres informations	18
5.1	Identité de la société mère consolidant les comptes de la société	18
5.2	Evènements postérieurs à la clôture	18

1 Faits caractéristiques de l'exercice

La société a procédé au cours de l'exercice à un changement d'adresse de son siège social. Ce dernier était initialement situé au 12, Place des Etats-Unis 75016 Paris et se trouve désormais au 5, Cours Paul Ricard 75008 Paris.

L'épidémie de COVID a été déclarée « pandémie mondiale » par l'Organisation Mondiale de la Santé le 11 mars 2020 et a eu, et continue d'avoir, un impact sur l'économie mondiale. La campagne de vaccination contre la COVID 19 lancée au cours du 1er semestre 2021 permet d'envisager une amélioration des conditions de marché dans la seconde partie de l'année qui vient. A noter cependant que les activités de Lina 3 n'ont pas été impactées par la crise au cours de l'exercice 2020/2021.

Les états financiers ont été préparés sur la base des conditions existantes au 30 juin 2021 ainsi que d'éventuels événements survenus après cette date ayant un impact sur l'exercice en cours de clôture.

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

Néant.

Autres éléments significatifs

Néant.

Désignation de la société : LINA 3

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30 juin 2021, dont le total est de 19 760 604 187 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant une perte de 8 463 185 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01 juillet 2020 au 30 juin 2021.

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

2 Principes, règles et méthodes comptables

Les comptes annuels sont établis en conformité avec les règles et méthodes découlant des textes légaux et réglementaires applicables en France.

Ils respectent en particulier les dispositions du règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2016-07 du 4 novembre 2016, modifiant le règlement n°2014-03 relatif au plan comptable général, qui a été homologué par arrêté du 26 décembre 2016.

Les conventions générales comptables ont été appliquées 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.

Seules sont exprimées les informations significatives.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques

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 et de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les frais accessoires, droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes, sont incorporés à ce coût d'acquisition.

Les amortissements sont calculés suivant le mode linéaire sur la durée d'utilisation.

Participations, titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

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

Une provision est constituée lorsqu'il existe une obligation de la société à l'égard d'un tiers dont il est probable ou certain qu'elle provoquera une sortie de ressources au bénéfice de ce tiers, sans contrepartie au moins équivalente attendue de celui-ci. Une provision est un passif dont le montant ou l'échéance n'est pas fixée de façon précise.

Dettes

Les dettes sont enregistrées pour leur valeur nominale de remboursement. Elles ne font pas l'objet d'une actualisation.

3 Informations relatives aux postes du bilan

3.1 Actif immobilisé

3.1.1 État de l'actif immobilisé (brut)

	Immobilisations	Début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Valeur fin exercice
Incorp.	Frais d'établissement et de développement – TOTAL I	-	-	-	-
	Autres postes d'immobilisations incorporelles – TOTAL II	-	-	-	-
Corporelles	Terrains	-	-	-	-
	Construction sur sol propre	-	-	-	-
	Construction sur sol d'autrui	-	-	-	-
	Inst. gales, agencés et am. des constructions	-	-	-	-
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	-	-	-	-
	Installations générales, agencements, aménagements divers	-	-	-	-
	Matériel de transport	-	-	-	-
	Matériel de bureau et mobilier informatique	-	-	-	-
	Emballages récupérables et divers	-	-	-	-
	Immobilisations corporelles en cours	-	-	-	-
	Avances et acomptes	-	-	-	-
TOTAL III		-	-	-	-
Financière	Participations évaluées par équivalence	-	-	-	-
	Autres participations	19 760 690 660	-	-	19 760 690 660
	Autres titres immobilisés	-	-	-	-
	Prêts et autres immobilisations financières	-	-	-	-
TOTAL IV		19 760 690 660	-	-	19 760 690 660
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV)		19 760 690 660	-	-	19 760 690 660

Immobilisations financières :

Les titres de participation et autres titres immobilisés sont comptabilisés à leur prix d'acquisition, à l'exclusion des frais engagés pour cette acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature et conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés est estimée au prix d'achat moyen pondéré.

Les titres de participation sont le cas échéant dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle ou valeur d'utilité à la clôture de l'exercice. Cette valeur peut elle-même être définie comme la valeur d'entreprise, généralement évaluée selon la méthode des Discounted Cash Flow, diminuée de la dette nette.

3.1.2 Dépréciations de l'actif immobilisé

Provisions pour dépréciation	Montant au début de l'exercice	Augmentations : Dotations de l'exercice	Diminutions : Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Incorporelles	-	-	-	-
Corporelles	-	-	-	-
Titres mis en équivalence	-	-	-	-
Titres de participation	111 516	4 347	-	115 863
Autres immobilisations financières	-	-	-	-
TOTAL	111 516	4 347	-	115 863

Des dotations sur dépréciation des titres des entités ci-dessous ont été enregistrées pour un montant total de 4 347 € se décomposant en :

- Lina 12 : 4 347 €.

3.1.3 Informations relatives aux filiales et participations

A. Renseignements détaillés concernant les filiales et participations

Filiales (+ de 50 % capital détenu).	Capital	Quote-part %	Valeur comptable des titres détenus		CA Hors taxes	Prêts/avances non remboursés
	Réserv. et report avant affect.	Dividendes	Brute	Nette	Résultats	Cautions
Comrie Limited	2 447 337	100 %	2 949 534	-	-	-
	2 770 592	-	2 949 534	445 676	-	-
	Observation :					
Austin Nichols	7 186 546	57.91 %	3 631 834	2 001 323	-	-
	(1 478 716)	-	3 631 834	467 902	-	-
	Observation : Cours de conversion EUR/USD au 30/06/2021 = 1,1884					
PR UK	4 303 395	100 %	8 803 395	-	-	-
	3 893 611	-	8 803 395	51 571	-	-
	Observation :					
SASU Lina 12	40	100 %	116	-	-	-
	(36)	-	0	(10)	-	-
	Observation :					
Martel Mum Perrier Jouët	506 880	100 %	3 869 000	-	-	-
	(2 283)	-	3 869 000	(3 348)	-	-

Participations (10 à 50% capital détenu)	Capital	Quote-part %	Valeur comptable des titres détenus		CA Hors taxes	Prêts/avances non remboursés
	Réserv. et report avant affect.	Dividendes	Brute	Nette	Résultats	Cautions
PR Goal Nederland BV	1 541 000	12.40 %	506 811		-	-
	1 483 000	3 457	506 811		28 000	-
	Observation :					

Montants en K euros. Montants négatifs en ().

Dans le cas où la filiale dans laquelle la société détient une participation présente une situation nette négative, une provision pour risques est constituée à concurrence de la quote-part de la société dans cette situation nette.

3.2 Autres informations sur l'actif

3.2.1 État des échéances des créances à la clôture de l'exercice

ETAT DES CREANCES			Montant brut	À 1 an au plus	À plus d'un an
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations		-	-	-
	Prêts		-	-	-
	Autres immobilisations financières		-	-	-
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux		-	-	-
	Autres créances clients		-	-	-
	Créance représentative de titre prêtés ou remis en garantie	Provisions pour dépréciation antérieurement constituée	-	-	-
	Personnel et comptes rattachés		-	-	-
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux		-	-	-
	État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	-	-	-
		Taxe sur la valeur ajoutée	-	-	-
		Autres impôts, taxes et versements assimilés	-	-	-
		Divers	-	-	-
	Groupe et associés		-	-	-
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)		-	-	-
	Charges constatées d'avance		-	-	-
TOTAL			-	-	-

Prêts Accordés en cours d'exercice	-
Remboursements obtenus en cours d'exercice	-

3.3 Passif

3.3.1 Capitaux propres

3.3.1.1 Capital social

Capital d'un montant de 819 729 860,000 euros décomposé en 163 945 972 titres d'une valeur nominale de 5,00 euros.

	Nombre d'actions	Valeur en capital
Position début de l'exercice	163 945 972	5.00
Mouvements :	-	-
Position fin de l'exercice	163 945 972	5.00

3.3.1.2 Variation des capitaux propres

Libellés	Début exercice	Affectation résultat N-1	Résultat N	Autres variations	Fin Exercice
Capital	819 729 860	-	-	-	819 729 860
Réserves, primes et écarts	11 717 446 733	-	-	-	11 717 446 733
Report à nouveau	3 858 886 328	- 10 591 126	-	-	3 848 295 202
Résultat	-10 591 126	10 591 126	- 8 463 185	-	-8 463 185
Subventions d'investissement	-	-	-	-	-
Provisions réglementées	-	-	-	-	-
Autres	-	-	-	-	-
TOTAL	16 385 471 795	0	- 8 463 185	-	16 377 008 610

Date de l'assemblée générale ayant affecté le résultat de N-1 : 26 novembre 2020.

3.3.2 Provisions

Rubriques	Provisions au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminution : Reprise de l'exercice (1) (2)	Provisions à la fin de l'exercice
Provisions réglementées	-	-	-	-
Provisions pour risques	-	-	-	-
Provisions pour charges	-	5 595	-	5 595
TOTAL	-	5 595	-	5 595

Ventilation des dotations / reprises des provisions

	Dotations	Reprises
Exploitations	-	-
Financières	5 595	-
Exceptionnelles	-	-

Les dotations financières des provisions concernent :

- la dotation provision pour situation nette négative de Lina 12 pour 5 595 euros.

3.3.2.1 Provisions pour risques et charges

Nature des Provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentation : Dotations de l'exercice	Diminution : Reprise de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions pour litiges	-	-	-	-
Provisions pour garanties données aux clients	-	-	-	-
Provisions pour pertes sur marchés à terme	-	-	-	-
Provisions pour amendes et pénalités	-	-	-	-
Provisions pour pertes de change	-	-	-	-
Provisions pour pensions et obligations similaires	-	-	-	-
Provisions pour impôts	-	-	-	-
Provisions pour renouvellement des immobilisations	-	-	-	-
Provisions pour gros entretiens	-	-	-	-
Provisions pour charges sociales et fiscale sur congés à payer	-	-	-	-
Autres provisions pour risques et charges	-	5 595	-	5 595
TOTAL	-	5 595	-	5 595

3.3.3 Autres informations sur le passif

3.3.3.1 État des échéances des dettes à la clôture de l'exercice

Les dettes sont enregistrées pour leur valeur nominale de remboursement. Elles ne font pas l'objet d'une actualisation.

ÉTAT DES DETTES		Montant brut	A 1 an au plus	A + d'1 an et 5 ans au +	A + de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles		-	-	-	-
Autres emprunts obligataires		-	-	-	-
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	à 1 an maximum à l'origine	-	-	-	-
	à plus d'1 an à l'origine	-	-	-	-
Emprunts et dettes financières divers		-	-	-	-
Fournisseurs et comptes rattachés		41 833	41 833	-	-
Personnel et comptes rattachés		-	-	-	-
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		-	-	-	-
État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	-	-	-	-
	Taxe sur la valeur ajoutée	-	-	-	-
	Obligations cautionnées	-	-	-	-
	Autres impôts, taxes et	-	-	-	-
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		-	-	-	-
Groupe et associés		3 383 548 149	3 383 548 149	-	-
Autres dettes (dont relatives à des opérations de pension de titres)		-	-	-	-
Dettes représentatives de titres empruntés ou remis en garantie		-	-	-	-
Produits constatés d'avance		-	-	-	-
TOTAL		3 383 589 982	3 383 589 982	-	-

Emprunts souscrits en cours d'exercice	-
Emprunts remboursés en cours d'exercice	-
Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques à la clôture	-

3.3.3.2 Charges à payer

Libellés	Montant
CONGES A PAYER	
Congés provisionnés	-
Charges sociales provisionnées	-
Charges fiscales provisionnées	-
INTERETS COURUS	
Emprunts et dettes assimilées	-
Dettes part. groupes	-
Dettes part. hors groupes	-
Dettes sociétés en participation	-
Fournisseurs	-
Associés	-
Banques	-
Concours bancaires courants	-
AUTRES CHARGES	
Factures à recevoir	37 200
RRR à accorder, avoirs à établir	-
Participation des salariés	-
Personnel	-
Sécurité sociale	-
Autres charges fiscales	-
Divers	-
TOTAL	37 200

4 Informations relatives aux postes du compte de résultat

Parties liées

Montant compris dans les produits financiers : 3 457 218 euros

Montant compris dans les charges financières : 11 839 477 euros.

4.1 Impôt sur les bénéfices

4.1.1 Intégration fiscale

La société SASU LINA 3 est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SA PERNOD RICARD.

L'impôt sur les sociétés comptabilisé n'est pas altéré par des conventions particulières au groupe.

5 Autres informations

5.1 Identité de la société mère consolidant les comptes de la société

PERNOD RICARD SA
5 cours Paul Ricard
75008 Paris

5.2 Evènements postérieurs à la clôture

Néant.

LINA 3

Société par Actions Simplifiée au capital de 819 729 860 euros
Siège social : 5 cours Paul Ricard – 75008 Paris
440 042 521 RCS Paris
(la « Société »)

PROCES-VERBAL DES DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE
DU 9 NOVEMBRE 2021

L'an deux mille vingt et un,
Le 9 novembre,
A 9 heures,

La société Pernod Ricard SA,

Représentée par Monsieur Antoine Brocas, ayant tous pouvoirs à l'effet des présentes,

Agissant en qualité d'Associé Unique de Lina 3,

Après avoir constaté que le Cabinet Yzico Audit, Commissaire aux Comptes titulaire, a été régulièrement avisé,

Reconnaissant avoir été mis en possession de l'ensemble des documents requis par la loi et la réglementation en vigueur.

Appelée à statuer sur l'ordre du jour suivant :

ORDRE DU JOUR

- Approbation des comptes sociaux de l'exercice clos le 30 juin 2021 ;
- Affectation du résultat de l'exercice ;
- Mention des conventions visées à l'article L. 227-10 du Code de commerce ;
- Pouvoirs en vue des formalités.

A pris les décisions suivantes :

PREMIERE DECISION -APPROBATION DES COMPTES

L'Associé Unique, après avoir pris connaissance du rapport du Président et du rapport général du Commissaire aux Comptes, approuve les comptes annuels, à savoir le bilan, le compte de résultat et l'annexe arrêtés le 30 juin 2021, tels qu'ils lui ont été présentés, ainsi que les opérations traduites dans ces comptes et résumées dans ces rapports.

En application de l'article 223 quater du Code général des impôts, l'Associé Unique constate que la Société n'a supporté aucune dépense et charge visée à l'article 39-4 dudit Code.

En conséquence, il donne pour l'exercice clos le 30 juin 2021 quitus de sa gestion au Président.

DEUXIEME DECISION -AFFECTATION DU RESULTAT

L'Associé Unique approuve la proposition du Président et, après avoir constaté que les comptes de l'exercice

font apparaître une perte de 8 463 185 euros, décide de l'affecter en totalité au compte « Report à nouveau » comme suit :

Perte de l'exercice.	(8 463 185) euros
Auquel s'ajoute le « Report à nouveau »	3 848 295 201 euros
Formant ainsi un bénéfice distribuable de.	3 839 832 016 euros
En totalité au compte « Report à nouveau »	

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, l'Associé Unique prend acte que la Société n'a procédé à aucune distribution de dividendes au titre des trois derniers exercices.

TROISIEME DECISION - MENTION DES CONVENTIONS REGLEMENTEES

L'Associé Unique prend acte qu'aucune convention relevant de l'article L. 227-10 du Code de commerce n'est intervenue au cours de l'exercice écoulé.

QUATRIEME DECISION - POUVOIRS EN VUE DE L'ACCOMPLISSEMENT DES FORMALITES LEGALES

L'Associé Unique donne tous pouvoirs au porteur de copies ou d'extraits du présent procès-verbal pour remplir toutes formalités de droit.

L'ordre du jour étant épuisé et personne ne demandant plus la parole, le Président déclare la séance levée.

De tout ce que dessus, il a été dressé le présent procès-verbal qui, après lecture, a été signé par l'Associé Unique.

Pernod Ricard SA

DocuSigned by:

D99B98D4034148A...

Représentée par
Monsieur Antoine Brocas

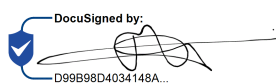
ANNEXE

Conventions relevant de l'article L. 227-10 du Code de commerce

Nouvelle(s) convention(s) : Néant.

Poursuite de(s) convention(s) antérieurement conclue(s) : Néant.

Pernod Ricard SA

DocuSigned by:

D99B98D4034148A...

Représentée par
Monsieur Antoine Brocas

LINA 3

Société par Actions Simplifiée
Au capital de 819 729 860 Euros

Siège social : 5 Cours Paul Ricard
75008 – Paris
440 042 521 RCS PARIS

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 30 JUIN 2021



LINA 3

Société par Actions Simplifiée
Au capital de 819 729 860 Euros

Siège social : 5 Cours Paul Ricard
75008 – Paris
440 042 521 RCS PARIS

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS Exercice clos le 30 juin 2021

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 par Actions Simplifiée LINA 3 relatifs à l'exercice clos le 30 juin 2021, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} juillet 2020 à la date d'émission de notre rapport.

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.

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 pris isolément.

Evaluation des titres de participation : Ils sont évalués comme indiqué dans l'annexe (informations relatives au bilan-immobilisations financières). Dans ce contexte et du fait des incertitudes inhérentes à la probabilité de réalisation des prévisions, nous avons considéré que la correcte évaluation des titres de participation constituait un point clé de l'audit.

Pour apprécier le caractère raisonnable des estimations effectuées, nous avons collecté les prévisions de flux de trésorerie et d'exploitation des activités des entités concernées, ainsi que les différentes hypothèses retenues et en avons apprécié la cohérence avec l'environnement économique à date de clôture, et aussi apprécié la réalisation des prévisions des périodes précédentes.

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'observations 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 sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'Associé unique.

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.441-4 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, sauf s'il est prévu de liquider l'entité 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.

Objectif et démarche d'audit

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

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

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

En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification,

les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne;

- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la Direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la Direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Paris, le 28 octobre 2021

Le commissaire aux comptes

YZICO AUDIT

A handwritten signature in blue ink, consisting of a series of loops and strokes, positioned above the name 'Secou MANE'.

Secou MANE



Actif			Au 30/06/2021			Au 30/06/2020	
			Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net		
Capital souscrit non appelé							
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement					
		Frais de développement					
		Concessions, brevets et droits similaires					
		Fonds commercial (1)					
		Autres immobilisations incorporelles					
		Immobilisations incorporelles en cours					
			Avances et acomptes				
			TOTAL				
	Immobilisations corporelles	Terrains					
		Constructions					
		Inst. techniques, mat. out. industriels					
		Autres immobilisations corporelles					
		Immobilisations en cours					
		Avances et acomptes					
			TOTAL				
Immobilisations financières ⁽²⁾	Participations évaluées par équivalence	19 760 690 659	115 863	19 760 574 796	19 760 579 143		
	Autres participations						
	Créances rattachées à des participations						
	Titres immob. de l'activité de portefeuille						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières						
	TOTAL	19 760 690 659	115 863	19 760 574 796	19 760 579 143		
Total de l'actif immobilisé			19 760 690 659	115 863	19 760 574 796	19 760 579 143	
Actif circulant	Stocks	Matières premières, approvisionnements					
		En cours de production de biens					
		En cours de production de services					
		Produits intermédiaires et finis					
		Marchandises					
		TOTAL					
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances ⁽³⁾	Clients et comptes rattachés				7 823 065	
		Autres créances					
		Capital souscrit et appelé, non versé				7 823 065	
	TOTAL						
Divers	Valeurs mobilières de placement						
	(dont actions propres :						
	Instruments de trésorerie	29 390		29 390	29 554		
	Disponibilités	29 390		29 390	29 554		
	TOTAL						
Charges constatées d'avance							
Total de l'actif circulant			29 390		29 390	7 852 619	
Frais d'émission d'emprunts à étaler							
Primes de remboursement des emprunts							
Écarts de conversion actif							
TOTAL DE L'ACTIF			19 760 720 049	115 863	19 760 604 186	19 768 431 763	
Renvois :							
(1) Dont droit au bail							
(2) Dont part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières							
(3) Dont créances à plus d'un an (brut)							
Clause de réserve de propriété			Immobilisations	Stocks	Créances clients		

COMMUNICAT

SAIRE AUX

COMPTES

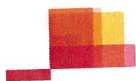
YZICO

AUDIT



Passif		Au 30/06/2021	Au 30/06/2020
Capitaux propres	Capital (dont versé : 819 729 860)	819 729 860	819 729 860
	Primes d'émission, de fusion, d'apport	11 635 473 747	11 635 473 747
	Ecarts de réévaluation		
	Ecarts d'équivalence		
	Réserves		
	Réserve légale	81 972 986	81 972 986
	Réserves statutaires		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau	3 848 295 201	3 858 886 328
Aut. fonds propres	Résultats antérieurs en instance d'affectation	-8 463 185	-10 591 126
	Résultat de la période (bénéfice ou perte)		
	Situation nette avant répartition	16 377 008 609	16 385 471 795
	Subvention d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total	16 377 008 609	16 385 471 795
	Titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total		
	Total		
Provisions	Provisions pour risques	5 594	
	Provisions pour charges		
Dettes	Total	5 594	
	Emprunts et dettes assimilées		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers (3)	3 383 548 149	3 382 917 833
	Total	3 383 548 149	3 382 917 833
	Avances et acomptes reçus sur commandes (1)		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	41 833	42 134
	Dettes fiscales et sociales		
TOTAL DU PASSIF	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		
	Instruments de trésorerie		
	Total	41 833	42 134
	Produits constatés d'avance		
	Total des dettes et des produits constatés d'avance	3 383 589 982	3 382 959 967
	Écarts de conversion passif		
	TOTAL DU PASSIF	19 760 604 186	19 768 431 763
	Crédit-bail immobilier		
	Crédit-bail mobilier		
	Effets portés à l'escompte et non échus		
	Dettes et produits constatés d'avance, sauf (1), à plus d'un an		
	à moins d'un an		
	Renvois : (2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques	3 383 589 982	3 382 959 967
	(3) dont emprunts participatifs		





		France	Exportation	Du 01/07/2020 Au 30/06/2021 12 mois	Du 01/07/2019 Au 30/06/2020 12 mois
Produits d'exploitation (1)	Ventes de marchandises				
	Production vendue : - Biens				
	- Services				
	Chiffre d'affaires net				
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Produits nets partiels sur opérations à long terme				
	Subventions d'exploitation				
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges				0
	Autres produits				0
			Total		
Charges d'exploitation (2)	Marchandises Achats				
	Variation de stocks				
	Matières premières et autres approvisionnements Achats				
	Variation de stocks				
	Autres achats et charges externes (3)			70 983	85 626
	Impôts, taxes et versements assimilés				
	Salaires et traitements				
	Charges sociales				
	Dotations d'exploitation				
	• sur immobilisations				
	• sur actif circulant				
	• pour risques et charges				
	Amortissements provisions				
	Autres charges			1	0
			Total	70 984	85 627
			Résultat d'exploitation	A	-70 984
Opér. commun	Bénéfice attribué ou perte transférée		B		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		C		
Produits financiers	Produits financiers de participations (4)			3 457 218	1 332 722
	Produits financiers d'autres valeurs mobilières de placement et créances d'actif immobilisé (4)				
	Autres intérêts et produits assimilés (4)				
	Reprises sur provisions, transferts de charges				
	Différences positives de change				
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
			Total	3 457 218	1 332 722
Charges financières	Dotations financières aux amortissements et provisions			9 941	10 021
	Intérêts et charges assimilées (5)			11 839 477	11 828 198
	Différences négatives de change				
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
			Total	11 849 418	11 838 220
			Résultat financier	D	-8 392 200
				E	-10 591 126
			RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT (± A ± B - C ± D)		



		Du 01/07/2020 Au 30/06/2021 12 mois	Du 01/07/2019 Au 30/06/2020 12 mois
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions et transferts de charge		
	Total		
Charges exceptionnelles	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
	Total		
Résultat exceptionnel		F	
Participation des salariés aux résultats		G	
Impôt sur les bénéfices		H	
BÉNÉFICE OU PERTE (± E ± F - G - H)		-8 463 185	-10 591 126
(1) Dont	produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs incidence après impôt des corrections d'erreurs		
(2) Dont	charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs incidence après impôt des corrections d'erreurs		
(3) Y compris	- redevances de crédit-bail mobilier - redevances de crédit-bail immobilier		
(4) Dont	produits concernant les entités liées	3 457 218	1 332 722
(5) Dont	intérêts concernant les entités liées	11 839 477	11 828 198

SASU LINA 3

Annexe aux comptes annuels

Date de clôture :

30/06/2021



Sommaire

1	Faits caractéristiques de l'exercice	2
2	Principes, règles et méthodes comptables	3
	Participations, titres immobilisés, valeurs mobilières de placement	4
3	Informations relatives aux postes du bilan	5
3.1	Actif immobilisé	5
3.1.1	État de l'actif immobilisé (brut)	5
3.1.2	Dépréciations de l'actif immobilisé	6
3.1.3	Informations relatives aux filiales et participations	7
3.2	Autres informations sur l'actif	9
3.2.1	État des échéances des créances à la clôture de l'exercice	9
3.3	Passif	11
3.3.1	Capitaux propres	11
3.3.2	Provisions	12
3.3.3	Autres informations sur le passif	14
3.3.3.1	État des échéances des dettes à la clôture de l'exercice	14
3.3.3.2	Charges à payer	16
4	Informations relatives aux postes du compte de résultat	17
4.1	Impôt sur les bénéfices	17
4.1.1	Intégration fiscale	17
5	Autres informations	18
5.1	Identité de la société mère consolidant les comptes de la société	18
5.2	Evènements postérieurs à la clôture	18

1 Faits caractéristiques de l'exercice

La société a procédé au cours de l'exercice à un changement d'adresse de son siège social. Ce dernier était initialement situé au 12, Place des Etats-Unis 75016 Paris et se trouve désormais au 5, Cours Paul Ricard 75008 Paris.

L'épidémie de COVID a été déclarée « pandémie mondiale » par l'Organisation Mondiale de la Santé le 11 mars 2020 et a eu, et continue d'avoir, un impact sur l'économie mondiale. La campagne de vaccination contre la COVID 19 lancée au cours du 1er semestre 2021 permet d'envisager une amélioration des conditions de marché dans la seconde partie de l'année qui vient. A noter cependant que les activités de Lina 3 n'ont pas été impactées par la crise au cours de l'exercice 2020/2021.

Les états financiers ont été préparés sur la base des conditions existantes au 30 juin 2021 ainsi que d'éventuels événements survenus après cette date ayant un impact sur l'exercice en cours de clôture.

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

Néant.

Autres éléments significatifs

Néant.



Désignation de la société : LINA 3

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30 juin 2021, dont le total est de 19 760 604 187 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant une perte de 8 463 185 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01 juillet 2020 au 30 juin 2021.

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

2 Principes, règles et méthodes comptables

Les comptes annuels sont établis en conformité avec les règles et méthodes découlant des textes légaux et réglementaires applicables en France.

Ils respectent en particulier les dispositions du règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2016-07 du 4 novembre 2016, modifiant le règlement n°2014-03 relatif au plan comptable général, qui a été homologué par arrêté du 26 décembre 2016.

Les conventions générales comptables ont été appliquées 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.

Seules sont exprimées les informations significatives.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques

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 et de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les frais accessoires, droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes, sont incorporés à ce coût d'acquisition.

Les amortissements sont calculés suivant le mode linéaire sur la durée d'utilisation.

Participations, titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

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

Une provision est constituée lorsqu'il existe une obligation de la société à l'égard d'un tiers dont il est probable ou certain qu'elle provoquera une sortie de ressources au bénéfice de ce tiers, sans contrepartie au moins équivalente attendue de celui-ci. Une provision est un passif dont le montant ou l'échéance n'est pas fixée de façon précise.

Dettes

Les dettes sont enregistrées pour leur valeur nominale de remboursement. Elles ne font pas l'objet d'une actualisation.

3 Informations relatives aux postes du bilan

3.1 Actif immobilisé

3.1.1 État de l'actif immobilisé (brut)

	Immobilisations	Début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Valeur fin exercice
Incorp.	Frais d'établissement et de développement – TOTAL I	-	-	-	-
	Autres postes d'immobilisations incorporelles – TOTAL II	-	-	-	-
Corporelles	Terrains	-	-	-	-
	Construction sur sol propre	-	-	-	-
	Construction sur sol d'autrui	-	-	-	-
	Inst. gales, agencts et am. des constructions	-	-	-	-
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	-	-	-	-
	Installations générales, agencements, aménagements divers	-	-	-	-
	Matériel de transport	-	-	-	-
	Matériel de bureau et mobilier informatique	-	-	-	-
	Emballages récupérables et divers	-	-	-	-
	Immobilisations corporelles en cours	-	-	-	-
	Avances et acomptes	-	-	-	-
TOTAL III		-	-	-	-
Financière	Participations évaluées par équivalence	-	-	-	-
	Autres participations	19 760 690 660	-	-	19 760 690 660
	Autres titres immobilisés	-	-	-	-
	Prêts et autres immobilisations financières	-	-	-	-
TOTAL IV		19 760 690 660	-	-	19 760 690 660
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV)		19 760 690 660	-	-	19 760 690 660

Immobilisations financières :

Les titres de participation et autres titres immobilisés sont comptabilisés à leur prix d'acquisition, à l'exclusion des frais engagés pour cette acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature et conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés est estimée au prix d'achat moyen pondéré.

Les titres de participation sont le cas échéant dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle ou valeur d'utilité à la clôture de l'exercice. Cette valeur peut elle-même être définie comme la valeur d'entreprise, généralement évaluée selon la méthode des Discounted Cash Flow, diminuée de la dette nette.

3.1.2 Dépréciations de l'actif immobilisé

Provisions pour dépréciation	Montant au début de l'exercice	Augmentations : Dotations de l'exercice	Diminutions : Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Incorporelles	-	-	-	-
Corporelles	-	-	-	-
Titres mis en équivalence	-	-	-	-
Titres de participation	111 516	4 347	-	115 863
Autres immobilisations financières	-	-	-	-
TOTAL	111 516	4 347	-	115 863

Des dotations sur dépréciation des titres des entités ci-dessous ont été enregistrées pour un montant total de 4 347 € se décomposant en :

- Lina 12 : 4 347 €.

3.1.3 Informations relatives aux filiales et participations

A. Renseignements détaillés concernant les filiales et participations

Filiales (+ de 50 % capital détenu).	Capital	Quote-part %	Valeur comptable des titres détenus		CA Hors taxes	Prêts/avances non remboursés
	Réserv. et report avant affect.	Dividendes	Brute	Nette	Résultats	Cautions
Comrie Limited	2 447 337	100 %	2 949 534	-	-	-
	2 770 592	-	2 949 534	445 676	-	-
	Observation :					
Austin Nichols	7 186 546	57.91 %	3 631 834	2 001 323	-	-
	(1 478 716)	-	3 631 834	467 902	-	-
	Observation : Cours de conversion EUR/USD au 30/06/2021 = 1,1884					
PR UK	4 303 395	100 %	8 803 395	-	-	-
	3 893 611	-	8 803 395	51 571	-	-
	Observation :					
SASU Lina 12	40	100 %	116	-	-	-
	(36)	-	0	(10)	-	-
	Observation :					
Martel Mum Perrier Jouët	506 880	100 %	3 869 000	-	-	-
	(2 283)	-	3 869 000	(3 348)	-	-

Participations (10 à 50% capital détenu)	Capital	Quote-part %	Valeur comptable des titres détenus		CA Hors taxes	Prêts/avances non remboursés
	Réserv. et report avant affect.	Dividendes	Brute	Nette	Résultats	Cautions
PR Goal Nederland BV	1 541 000	12.40 %	506 811	-	-	-
	1 483 000	3 457	506 811	28 000	-	-
Observation :						

Montants en K euros. Montants négatifs en ().

Dans le cas où la filiale dans laquelle la société détient une participation présente une situation nette négative, une provision pour risques est constituée à concurrence de la quote-part de la société dans cette situation nette.

3.2 Autres informations sur l'actif

3.2.1 État des échéances des créances à la clôture de l'exercice

ETAT DES CREANCES			Montant brut	À 1 an au plus	À plus d'un an
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations		-	-	-
	Prêts		-	-	-
	Autres immobilisations financières		-	-	-
	Clients douteux ou litigieux		-	-	-
	Autres créances clients		-	-	-
DE L'ACTIF CIRCULANT	Créance représentative de titre prêtés ou remis en garantie	Provisions pour dépréciation antérieurement constituée	-	-	-
	Personnel et comptes rattachés		-	-	-
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux		-	-	-
	État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	-	-	-
		Taxe sur la valeur ajoutée	-	-	-
		Autres impôts, taxes et versements assimilés	-	-	-
		Divers	-	-	-
	Groupe et associés		-	-	-
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)		-	-	-
	Charges constatées d'avance		-	-	-
TOTAL			-	-	-



Prêts Accordés en cours d'exercice	-
Remboursements obtenus en cours d'exercice	-

3.3 Passif

3.3.1 Capitaux propres

3.3.1.1 Capital social

Capital d'un montant de 819 729 860,000 euros décomposé en 163 945 972 titres d'une valeur nominale de 5,00 euros.

	Nombre d'actions	Valeur en capital
Position début de l'exercice	163 945 972	5.00
Mouvements :	-	-
Position fin de l'exercice	163 945 972	5.00

3.3.1.2 Variation des capitaux propres

Libellés	Début exercice	Affectation résultat N-1	Résultat N	Autres variations	Fin Exercice
Capital	819 729 860	-	-	-	819 729 860
Réserves, primes et écarts	11 717 446 733	-	-	-	11 717 446 733
Report à nouveau	3 858 886 328	- 10 591 126	-	-	3 848 295 202
Résultat	-10 591 126	10 591 126	- 8 463 185	-	-8 463 185
Subventions d'investissement	-	-	-	-	-
Provisions réglementées	-	-	-	-	-
Autres	-	-	-	-	-
TOTAL	16 385 471 795	0	- 8 463 185	-	16 377 008 610

Date de l'assemblée générale ayant affecté le résultat de N-1 : 26 novembre 2020.

3.3.2 Provisions

Rubriques	Provisions au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminution : Reprise de l'exercice (1) (2)	Provisions à la fin de l'exercice
Provisions réglementées	-	-	-	-
Provisions pour risques	-	-	-	-
Provisions pour charges	-	5 595	-	5 595
TOTAL	-	5 595	-	5 595

Ventilation des dotations / reprises des provisions

	Dotations	Reprises
Exploitations	-	-
Financières	5 595	-
Exceptionnelles	-	-

Les dotations financières des provisions concernent :

- la dotation provision pour situation nette négative de Lina 12 pour 5 595 euros.

3.3.2.1 Provisions pour risques et charges

Nature des Provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentation : Dotations de l'exercice	Diminution : Reprise de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions pour litiges	-	-	-	-
Provisions pour garanties données aux clients	-	-	-	-
Provisions pour pertes sur marchés à terme	-	-	-	-
Provisions pour amendes et pénalités	-	-	-	-
Provisions pour pertes de change	-	-	-	-
Provisions pour pensions et obligations similaires	-	-	-	-
Provisions pour impôts	-	-	-	-
Provisions pour renouvellement des immobilisations	-	-	-	-
Provisions pour gros entretiens	-	-	-	-
Provisions pour charges sociales et fiscale sur congés à payer	-	-	-	-
Autres provisions pour risques et charges	-	5 595	-	5 595
TOTAL	-	5 595	-	5 595

3.3.3 Autres informations sur le passif

3.3.3.1 État des échéances des dettes à la clôture de l'exercice

Les dettes sont enregistrées pour leur valeur nominale de remboursement. Elles ne font pas l'objet d'une actualisation.

ÉTAT DES DETTES		Montant brut	A 1 an au plus	A + d'1 an et 5 ans au +	A + de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles		-	-	-	-
Autres emprunts obligataires		-	-	-	-
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	à 1 an maximum à l'origine	-	-	-	-
	à plus d'1 an à l'origine	-	-	-	-
Emprunts et dettes financières divers		-	-	-	-
Fournisseurs et comptes rattachés		41 833	41 833	-	-
Personnel et comptes rattachés		-	-	-	-
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		-	-	-	-
État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	-	-	-	-
	Taxe sur la valeur ajoutée	-	-	-	-
	Obligations cautionnées	-	-	-	-
	Autres impôts, taxes et	-	-	-	-
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		-	-	-	-
Groupe et associés		3 383 548 149	3 383 548 149	-	-
Autres dettes (dont relatives à des opérations de pension de titres)		-	-	-	-
Dettes représentatives de titres empruntés ou remis en garantie		-	-	-	-
Produits constatés d'avance		-	-	-	-
TOTAL		3 383 589 982	3 383 589 982	-	-



Emprunts souscrits en cours d'exercice	-
Emprunts remboursés en cours d'exercice	-
Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques à la clôture	-



3.3.3.2 Charges à payer

Libellés	Montant
CONGES A PAYER	
Congés provisionnés	-
Charges sociales provisionnées	-
Charges fiscales provisionnées	-
INTERETS COURUS	
Emprunts et dettes assimilées	-
Dettes part. groupes	-
Dettes part. hors groupes	-
Dettes sociétés en participation	-
Fournisseurs	-
Associés	-
Banques	-
Concours bancaires courants	-
AUTRES CHARGES	
Factures à recevoir	37 200
RRR à accorder, avoirs à établir	-
Participation des salariés	-
Personnel	-
Sécurité sociale	-
Autres charges fiscales	-
Divers	-
TOTAL	37 200



4 Informations relatives aux postes du compte de résultat

Parties liées

Montant compris dans les produits financiers : 3 457 218 euros

Montant compris dans les charges financières : 11 839 477 euros.

4.1 Impôt sur les bénéfices

4.1.1 Intégration fiscale

La société SASU LINA 3 est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SA PERNOD RICARD.

L'impôt sur les sociétés comptabilisé n'est pas altéré par des conventions particulières au groupe.



5 Autres informations

5.1 Identité de la société mère consolidant les comptes de la société

PERNOD RICARD SA
5 cours Paul Ricard
75008 Paris

5.2 Evènements postérieurs à la clôture

Néant.

