

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 : 1996 B 16581
Numéro SIREN : 410 241 814
Nom ou dénomination : PERNOD RICARD ASIA

Ce dépôt a été enregistré le 01/12/2021 sous le numéro de dépôt 139341

PERNOD RICARD ASIA

Comptes annuels
Exercice clos le 30/06/2021

certifiés conformes

BROCAS



PwC Entreprises



PwC Entreprises

PERNOD RICARD ASIA

Comptes annuels

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



PwC Entreprises



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 PERNOD RICARD ASIA relatifs à l'exercice du 01/07/2020 au 30/06/2021 qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan :	123 566 777 €
Chiffres d'affaires :	- €
Résultat net comptable :	35 905 653 €

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			
	TOTAL				
	Immobilisations corporelles	Terrains			
		Constructions			
		Inst. techniques, mat. out. industriels			
		Autres immobilisations corporelles			
Immobilisations en cours					
TOTAL					
Immobilisations financières ⁽²⁾	Participations évaluées par équivalence				
	Autres participations	90 439 929	8 003 477	82 436 452	
	Créances rattachées à des participations				
	Titres immob. de l'activité de portefeuille				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
TOTAL		90 439 929	8 003 477	82 436 452	86 190 452
Total de l'actif immobilisé		90 439 929	8 003 477	82 436 452	86 190 452
Actif circulant	Stocks	Matières premières, approvisionnements			
		En cours de production de biens			
		En cours de production de services			
		Produits intermédiaires et finis			
	TOTAL				
	Avances et acomptes versés sur commandes				
	Créances ⁽³⁾	Clients et comptes rattachés	41 130 311		41 130 311
Autres créances					
Capital souscrit et appelé, non versé					
TOTAL		41 130 311		41 130 311	250 215 671
Divers	Valeurs mobilières de placement				
	(dont actions propres :)				
	Instruments de trésorerie				
Disponibilités		13		13	1 228
TOTAL		13		13	1 228
Charges constatées d'avance					
Total de l'actif circulant		41 130 324		41 130 324	250 216 900
Frais d'émission d'emprunts à étaler					
Primes de remboursement des emprunts					
Écarts de conversion actif					
TOTAL DE L'ACTIF		131 570 253	8 003 477	123 566 776	336 407 353
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 : 4 511 700)	4 511 700	4 511 700
	Primes d'émission, de fusion, d'apport		
	Ecarts de réévaluation		
	Ecarts d'équivalence		
	Réserves		
	Réserve légale	451 170	451 170
	Réserves statutaires		
	Réserves réglementées	7 003 411	7 003 411
	Autres réserves		
	Report à nouveau	72 752 566	202 855 543
	Résultats antérieurs en instance d'affectation		
Résultat de la période (bénéfice ou perte)	35 905 653	118 897 023	
Situation nette avant répartition	120 624 500	333 718 847	
Subvention d'investissement			
Provisions réglementées			
Total	120 624 500	333 718 847	
Aut. fonds propres	Titres participatifs		
	Avances conditionnées		
Total			
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
Total			
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)	250 478	
	Total	250 478	
	Avances et acomptes reçus sur commandes (1)		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	15 188	11 895	
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Instruments de trésorerie			
Total	15 188	11 895	
Produits constatés d'avance			
Total des dettes et des produits constatés d'avance	265 666	11 895	
Écarts de conversion passif	2 676 609	2 676 609	
TOTAL DU PASSIF	123 566 776	336 407 353	
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	265 666	11 895	
Renvois : (2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques			
(3) dont emprunts participatifs			

		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	250 478
BÉNÉFICE OU PERTE (± E ± F - G - H)		35 905 653	118 897 023
(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	39 823 643	127 195 172
(5) Dont	intérêts concernant les entités liées		

SASU PERNOD RICARD ASIA

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
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	10
3.3.1	Capitaux propres	10
3.3.2	Autres informations sur le passif	11
3.3.2.1	État des échéances des dettes à la clôture de l'exercice	11
3.3.2.2	Charges à payer	12
4	Informations relatives aux postes du compte de résultat	13
4.1	Résultat et impôt sur les bénéfices	13
4.1.1	Intégration fiscale	13
5	Autres informations	14
5.1	Identité de la société mère consolidant les comptes de la société	14
5.2	Evènements postérieurs à la clôture	14

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 annoncée pour le 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 Pernod Ricard Asia 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.

Au cours de l'exercice, la société a procédé à une dépréciation d'un montant de 3 754 K euros des titres de participation qu'elle détient chez la société Pernod Ricard Philippines.

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

Néant

Autres éléments significatifs

La société Pernod Ricard Asia a appliqué le règlement ANC sur le traitement des opérations de couverture (ANC 2015-05, 2015-06 et 2016-07). La variation de change liée aux dérivés de change est enregistrée dans un compte d'attente libellé "Instrument de trésorerie" jusqu'au dénouement des opérations. L'application du règlement ANC 2015-05 n'a pas eu d'impact significatif sur les comptes, celui-ci était déjà appliqué par la société à la clôture 2020.

Couverture de taux et de Change.

Les opérations ont été mises en place par PR Finance et retournées chez PR Asia SAS afin que cette entité porte finalement la couverture. Toutes les opérations ont été débouclées au 30.06.2021.

Désignation de la société : PERNOD RICARD ASIA

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30 juin 2021, dont le total est de 123 566 777 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 35 905 653 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 comptables 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. 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.

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.

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	90 439 929	-	-	90 439 929
	Autres titres immobilisés	-	-	-	-
	Prêts et autres immobilisations financières	-	-	-	-
	TOTAL IV	90 439 929	-	-	90 439 929
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV)	90 439 929	-	-	90 439 929

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	4 249 477	3 754 000	-	8 003 477
Autres immobilisations financières	-	-	-	-
TOTAL	4 249 477	3 754 000	-	8 003 477

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
			Brute	Nette		
	Réserv. et report avant affect.	Dividendes			Résultats	Cautions
Pernod Ricard Japan	1 694	100 %	1 567		173 222	-
	40 339	-	1 567		3 821	-
Observation :						
Pernod Ricard Korea	7 087	100 %	7 786		106 222	-
	14 493	7 672	7 786		13 651	-
Observation :						
PR Asia Duty Free (Talent Asset)	29	100 %	30 264		-	-
	30 998	-	30 264		22	-
Observation :						
Pernod Ricard Singapore	6 079	100 %	4 941		150 121	-
	28 048	-	4 941		956	-
Observation :						
Associated Liquor Malaysia	2 032	100 %	6		-	-
	(2 032)	-	6		-	-
Observation :						
Martell Far East Trading	28 136	100 %	23 698		-	-
	-	32 121	23 698		-	-
Observation :						



Annexe aux comptes annuels

Pernod Ricard Thaïlande	2 544	100 %	6 992	52 658	-
	10 299	-	6 992	1 279	-
Observation :					
PR Philippines	4 699	70 %	7 373	11 490	-
	472	-	3 619	(569)	-
Observation :					
Seagram China	9 075	100 %	7 815	-	-
	(5 514)	-	3 566	(11)	-
Observation :					

Montants en K euros. Montants négatifs en ().

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 IMMOBILISE	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	4 658	4 658	-
		Autres impôts, taxes et versements assimilés	-	-	-
		Divers	-	-	-
	Groupe et associés	41 125 653	41 125 653	-	
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	-	-	-	
	Charges constatées d'avance	-	-	-	
	TOTAL		41 130 311	41 130 311	-

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

Composition du capital

Capital d'un montant de 4 511 700 euros décomposé en 2 785 000 titres d'une valeur nominale de 1,62 euros.

	Nombre d'actions	Valeur en capital
Position début de l'exercice	2 785 000	1.62
Mouvements :	-	-
Position fin de l'exercice	2 785 000	1.62

3.3.1.2 Variation des capitaux propres

Libellés	Début exercice	Affectation résultat N-1	Versement dividendes	Résultat N	Autres variation	Fin Exercice
Capital	4 511 700	-	-	-	-	4 511 700
Réserves, primes et écarts	7 454 581	-	-	-	-	7 454 581
Report à nouveau	202 855 543	118 897 024	- 249 000 000	-	-	72 752 566
Résultat	118 897 024	- 118 897 024	-	39 659 653	-	39 659 653
Subventions d'investissement	-	-	-	-	-	-
Provisions réglementées	-	-	-	-	-	-
Autres	-	-	-	-	-	-
TOTAL	333 718 848	0	- 249 000 000	39 659 653	-	120 624 500

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

Au cours de l'exercice, la société a procédé à la distribution de dividendes d'un montant de 249 millions d'euros à la société PR SA.

3.3.2 Autres informations sur le passif

3.3.2.1 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		15 188	15 188	-	-
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 assimilés	-	-	-	-
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		-	-	-	-
Groupe et associés		250 478	250 478	-	-
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		265 666	265 666	-	-

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	-

3.3.2.2 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	11 400
RRR à accorder, avoirs à établir	-
Participation des salariés	-
Personnel	-
Sécurité sociale	-
Autres charges fiscales	-
Divers	-
TOTAL	11 400

4 Informations relatives aux postes du compte de résultat

Résultat financier

Montant compris dans les produits financiers : 39 967 451 euros.

Parties liées

La société a réalisé un gain de change financier sur l'année de 143 808 euros. Cette perte de change est liée au versement de dividendes de la filiale Pernod Ricard Korea.

4.1 Résultat et impôt sur les bénéfices

4.1.1 Intégration fiscale

La société SASU PERNOD RICARD ASIA 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.

PERNOD RICARD ASIA
Société par actions simplifiée au capital de 4 511 700 euros
Siège social : 5, cours Paul Ricard – 75008 Paris
410 241 814 RCS PARIS

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

L'an deux mille vingt et un,

Le 9 novembre,

A 13 heures,

Au siège de la Société,

La société PERNOD RICARD SA,

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

Agissant sur consultation, en qualité d'Associé Unique de Pernod Ricard Asia,

Après avoir constaté que le Cabinet KPMG, 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, après avoir pris connaissance du rapport du Président et constaté que les comptes font apparaître un bénéfice net comptable de 35 905 652 euros, décide de l'affecter de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	35 905 653 euros
Auquel s'ajoute le compte « Report à nouveau » bénéficiaire	72 752 567 euros
Formant ainsi un bénéfice distribuable de.....	108 658 220 euros
A la distribution d'un dividende brut total de.....	35 905 653 euros
Le solde, soit..... ;;;.....	72 752 567 euros
En totalité au compte « Report à nouveau »	

Afin de nous conformer aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, nous vous rappelons que la Société a procédé à une distribution de dividendes au titre des trois derniers exercices :

Exercice	Distribution globale	Dividende par action	Sans abattement
2017/2018	162 000 000 €	58,18 €	-
2018/2019	-	-	-
2019/2020	249 000 000 €	89,41 €	-

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.

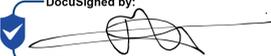
QUATRIEME DECISION – POUVOIRS EN VUE DES FORMALITES LEGALES

L'Associé Unique confère tous pouvoirs au porteur d'une copie ou d'un extrait du procès-verbal de la présente réunion pour effectuer, partout où besoin sera, tous dépôts et procéder à toutes formalités de publicité légales ou autres qu'il appartiendra.

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



KPMG Audit
Tour EQHO
2 Avenue Gambetta
CS 60055
92066 Paris la Défense Cedex
France

Téléphone : +33 (0)1 55 68 68 68
Télécopie : +33 (0)1 55 68 73 00
Site internet : www.kpmg.fr

Pernod Ricard Asia S.A.S.
**Rapport du commissaire aux comptes sur les
comptes annuels**

Exercice clos le 30 juin 2021
Pernod Ricard Asia S.A.S.
5 Cours Paul Ricard, 75008 Paris
Ce rapport contient 24 pages

KPMG S.A.,
société française membre du réseau KPMG
constitué de cabinets indépendants adhérents de
KPMG International Limited, une société de droit anglais
(« private company limited by guarantee »).

Société anonyme d'expertise
comptable et de commissariat
aux comptes à directoire et
conseil de surveillance.
Inscrite au Tableau de l'Ordre
à Paris sous le n° 14-30080101
et à la Compagnie Régionale
des Commissaires aux Comptes
de Versailles et du Centre

Siège social :
KPMG S.A.
Tour Eqho
2 avenue Gambetta
92066 Paris la Défense Cedex
Capital : 5 497 100 €.
Code APE 6920Z
775 726 417 R.C.S. Nanterre
TVA Union Européenne
FR 77 775 726 417



KPMG Audit
Tour EQHO
2 Avenue Gambetta
CS 60055
92066 Paris la Défense Cedex
France

Téléphone : +33 (0)1 55 68 68 68
Télécopie : +33 (0)1 55 68 73 00
Site internet : www.kpmg.fr

Pernod Ricard Asia S.A.S.

Siège social : 5 Cours Paul Ricard, 75008 Paris
Capital social : €. 4 511 700

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 30 juin 2021

A l'attention de l'Associée unique de la société Pernod Ricard Asia S.A.S.,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par vos soins, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société Pernod Ricard Asia S.A.S. 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 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, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes, notamment pour ce qui concerne les titres de participations.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

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 sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'Associée 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.441-6 du code de commerce.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément 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 La Défense, le 8 novembre 2021

KPMG Audit
Département de KPMG S.A.



Eric Ropert
Associé



Caroline Bruno-Diaz
Associée

Bilan actif

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			
	Immobilisations corporelles	Fonds commercial (1)			
		Autres immobilisations incorporelles			
		Immobilisations incorporelles en cours			
		Avances et acomptes			
	TOTAL				
	Immobilisations financières ⁽³⁾	Terrains			
		Constructions			
Inst. techniques, mat. out. industriels					
Autres immobilisations corporelles					
Immobilisations en cours					
TOTAL					
Immobilisations financières ⁽³⁾	Participations évaluées par équivalence				
	Autres participations	90 439 929	8 003 477	82 436 452	
	Créances rattachées à des participations				
	Titres immob. de l'activité de portefeuille				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
TOTAL	90 439 929	8 003 477	82 436 452	86 190 452	
Total de l'actif immobilisé		90 439 929	8 003 477	82 436 452	86 190 452
Actif circulant	Stocks	Matières premières, approvisionnements			
		En cours de production de biens			
		En cours de production de services			
	Créances ⁽¹⁾	Produits intermédiaires et finis			
		Marchandises			
		TOTAL			
Divers	Avances et acomptes versés sur commandes				
	Clientèles				
Créances ⁽¹⁾	Clients et comptes rattachés	41 130 311		41 130 311	250 215 671
	Autres créances				
	Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL	41 130 311		41 130 311	250 215 671	
Divers	Valeurs mobilières de placement				
	(dont actions propres :)				
Divers	Instruments de trésorerie				
	Disponibilités	13		13	1 228
TOTAL	13		13	1 228	
Charges constatées d'avance					
Total de l'actif circulant		41 130 324		41 130 324	250 216 900
Frais d'émission d'emprunts à étaler					
Primes de remboursement des emprunts					
Écarts de conversion actif					
TOTAL DE L'ACTIF		131 570 253	8 003 477	123 566 776	336 407 353
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

Bilan passif

Passif		Au 30/06/2021	Au 30/06/2020
Capitaux propres	Capital (dont versé : 4 511 700)	4 511 700	4 511 700
	Primes d'émission, de fusion, d'apport		
	Ecarts de réévaluation		
	Ecarts d'équivalence		
	Réserves		
	Réserve légale	451 170	451 170
	Réserves statutaires		
	Réserves réglementées	7 003 411	7 003 411
	Autres réserves		
	Report à nouveau	72 752 566	202 855 543
Résultats antérieurs en instance d'affectation			
Résultat de la période (bénéfice ou perte)	35 905 653	118 897 023	
Situation nette avant répartition	120 624 500	333 718 847	
Subvention d'investissement			
Provisions réglementées			
Total	120 624 500	333 718 847	
Aut. fonds propres	Titres participatifs		
	Avances conditionnées		
Total			
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
Total			
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)	250 478	
	Total	250 478	
	Avances et acomptes reçus sur commandes (1)		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	15 188	11 895
	Dettes fiscales et sociales		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes			
Instrument de trésorerie			
Total	15 188	11 895	
Produits constatés d'avance			
Total des dettes et des produits constatés d'avance	265 666	11 895	
Écarts de conversion passif	2 676 609	2 676 609	
TOTAL DU PASSIF	123 566 776	336 407 353	
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	265 666	11 895	
(3) dont emprunts participatifs			

PERNOD RICARD ASIA

Compte de résultat

		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	250 478
BÉNÉFICE OU PERTE (± E ± F - G - H)		35 905 653	118 897 023
(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	39 823 643	127 195 172
(5) Dont	intérêts concernant les entités liées		

SASU PERNOD RICARD ASIA
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
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	10
3.3.1	Capitaux propres	10
3.3.2	Autres informations sur le passif	11
3.3.2.1	État des échéances des dettes à la clôture de l'exercice	11
3.3.2.2	Charges à payer	12
4	Informations relatives aux postes du compte de résultat	13
4.1	Résultat et impôt sur les bénéfices	13
4.1.1	Intégration fiscale	13
5	Autres informations	14
5.1	Identité de la société mère consolidant les comptes de la société	14
5.2	Evènements postérieurs à la clôture	14

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 annoncée pour le 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 Pernod Ricard Asia 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.

Au cours de l'exercice, la société a procédé à une dépréciation d'un montant de 3 754 K euros des titres de participation qu'elle détient chez la société Pernod Ricard Philippines.

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

Néant

Autres éléments significatifs

La société Pernod Ricard Asia a appliqué le règlement ANC sur le traitement des opérations de couverture (ANC 2015-05, 2015-06 et 2016-07). La variation de change liée aux dérivés de change est enregistrée dans un compte d'attente libellé "Instrument de trésorerie" jusqu'au dénouement des opérations. L'application du règlement ANC 2015-05 n'a pas eu d'impact significatif sur les comptes, celui-ci était déjà appliqué par la société à la clôture 2020.

Couverture de taux et de Change.

Les opérations ont été mises en place par PR Finance et retournées chez PR Asia SAS afin que cette entité porte finalement la couverture. Toutes les opérations ont été débouclées au 30.06.2021.

Annexe aux comptes annuels

Désignation de la société : PERNOD RICARD ASIA

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30 juin 2021, dont le total est de 123 566 777 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 35 905 653 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 comptables 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. 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.

Annexe aux comptes annuels

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.

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	90 439 929	-	-	90 439 929
	Autres titres immobilisés	-	-	-	-
	Prêts et autres immobilisations financières	-	-	-	-
	TOTAL IV	90 439 929	-	-	90 439 929
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV)	90 439 929	-	-	90 439 929

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	4 249 477	3 754 000	-	8 003 477
Autres immobilisations financières	-	-	-	-
TOTAL	4 249 477	3 754 000	-	8 003 477

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
Pernod Ricard Japan	1 694	100 %	1 567		173 222	-
	40 339	-		1 567	3 821	-
	Observation :					
Pernod Ricard Korea	7 087	100 %	7 786		106 222	-
	14 493	7 672		7 786	13 651	-
	Observation :					
PR Asia Duty Free (Talent Asset)	29	100 %	30 264		-	-
	30 998	-		30 264	22	-
	Observation :					
Pernod Ricard Singapore	6 079	100 %	4 941		150 121	-
	28 048	-		4 941	956	-
	Observation :					
Associated Liquor Malaysia	2 032	100 %	6		-	-
	(2 032)	-		6	-	-
	Observation :					
Martell Far East Trading	28 136	100 %	23 698		-	-
	-	32 121		23 698	-	-
	Observation :					

Annexe aux comptes annuels

Pernod Ricard Thaïlande	2 544	100 %	6 992	52 658	-
	10 299	-	6 992	1 279	-
Observation :					
PR Philippines	4 699	70 %	7 373	11 490	-
	472	-	3 619	(569)	-
Observation :					
Seagram China	9 075	100 %	7 815	-	-
	(5 514)	-	3 566	(11)	-
Observation :					

Montants en K euros. Montants négatifs en ().

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	4 658	4 658	-
		Autres impôts, taxes et versements assimilés	-	-	-
		Divers	-	-	-
	Groupe et associés		41 125 653	41 125 653	-
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)		-	-	-
Charges constatées d'avance		-	-	-	
TOTAL		41 130 311	41 130 311	-	

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

Composition du capital

Capital d'un montant de 4 511 700 euros décomposé en 2 785 000 titres d'une valeur nominale de 1,62 euros.

	Nombre d'actions	Valeur en capital
Position début de l'exercice	2 785 000	1.62
Mouvements :	-	-
Position fin de l'exercice	2 785 000	1.62

3.3.1.2 Variation des capitaux propres

Libellés	Début exercice	Affectation résultat N-1	Versement dividendes	Résultat N	Autres variation	Fin Exercice
Capital	4 511 700	-	-	-	-	4 511 700
Réserves, primes et écarts	7 454 581	-	-	-	-	7 454 581
Report à nouveau	202 855 543	118 897 024	- 249 000 000	-	-	72 752 566
Résultat	118 897 024	- 118 897 024	-	39 659 653	-	39 659 653
Subventions d'investissement	-	-	-	-	-	-
Provisions réglementées	-	-	-	-	-	-
Autres	-	-	-	-	-	-
TOTAL	333 718 848	0	- 249 000 000	39 659 653	-	120 624 500

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

Au cours de l'exercice, la société a procédé à la distribution de dividendes d'un montant de 249 millions d'euros à la société PR SA.

3.3.2 Autres informations sur le passif

3.3.2.1 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		15 188	15 188	-	-
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 assimilés	-	-	-	-
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		-	-	-	-
Groupe et associés		250 478	250 478	-	-
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		265 666	265 666	-	-

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	-

Annexe aux comptes annuels

3.3.2.2 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	11 400
RRR à accorder, avoirs à établir	-
Participation des salariés	-
Personnel	-
Sécurité sociale	-
Autres charges fiscales	-
Divers	-
TOTAL	11 400

4 Informations relatives aux postes du compte de résultat

Résultat financier

Montant compris dans les produits financiers : 39 967 451 euros.

Parties liées

La société a réalisé un gain de change financier sur l'année de 143 808 euros. Cette perte de change est liée au versement de dividendes de la filiale Pernod Ricard Korea.

4.1 Résultat et impôt sur les bénéfices

4.1.1 Intégration fiscale

La société SASU PERNOD RICARD ASIA 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.