

RCS : ANGOULEME

Code greffe : 1601

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1956 B 50003

Numéro SIREN : 905 620 035

Nom ou dénomination : SOCIETE JAs HENNESSY & C°

Ce dépôt a été enregistré le 06/07/2022 sous le numéro de dépôt 3240



COMPTES ANNUELS

JAS HENNESSY & Co

Société anonyme

1 Rue de la Richonne CS20020 16101 COGNAC Cedex

DATE DE CLOTURE : 31/12/2021

Certifié conforme par le Président



Sommaire

Page de garde.....	1
Sommaire.....	2
Bilan - Actif.....	3
Bilan - Passif.....	4
Compte de résultat.....	5
Compte de résultat (suite).....	6
Règles et méthodes comptables.....	7
Immobilisations.....	10
Amortissements.....	11
Provisions inscrites au bilan.....	12
Etats des échéances des créances & des dettes.....	13
Entreprises liées et participations : éléments relevant du bilan.....	14
Ecart de réévaluations.....	15
Charges et produits constatés d'avance.....	16
Charges à payer et Produits à recevoir.....	17
Nature, montant et traitement comptable des écarts de conversion.....	18
Nombre et valeur nominale des composants du capital social.....	19
Variation des capitaux propres.....	20
Ventilation du Chiffre d'affaires.....	21
Ventilation géographique du Chiffre d'affaires.....	21
Entreprises liées et participations : éléments relevant du compte de résultat.....	22
Transferts de charges.....	23
Précisions sur les charges et produits exceptionnels.....	24
Ventilation de l'impôt sur les bénéfices.....	25
Incidence des évaluations fiscales dérogatoires.....	26
Fiscalité latente et différée.....	27
Ventilation de l'effectif.....	28
Rémunérations allouées aux membres des organes de direction.....	29
Engagements pris en matière de retraite.....	30
Société établissant des comptes consolidés.....	31
Liste des filiales et participations.....	32
Engagements hors bilan.....	33
Opération en devises étrangères.....	34
Informations complémentaires.....	35

Bilan actif

BILAN-ACTIF	Exercice N			Exercice N-1
	Brut	Amort.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)	0		0	0
Frais d'établissement	0	0	0	0
Frais de développement	0	0	0	0
Concessions, brevets et droits similaires	9 223 188	7 363 798	1 859 390	1 090 448
Fonds commercial	0	0	0	0
Autres immobilisations incorporelles	0	0	0	0
Avances sur immobilisations incorporelles	423 933	0	423 933	804 672
TOTAL immobilisations incorporelles	9 647 121	7 363 798	2 283 322	1 895 121
Terrains	51 330 589	12 524 964	38 805 626	37 040 445
Constructions	314 502 706	145 770 115	168 732 591	145 509 050
Installations techniques, matériel	550 129 007	287 910 117	262 218 890	225 131 301
Autres immobilisations corporelles	24 820 660	16 333 427	8 487 232	7 235 576
Immobilisations en cours	60 148 459	0	60 148 459	71 670 229
Avances et acomptes	22 310 971	0	22 310 971	16 114 652
TOTAL immobilisations corporelles	1 023 242 392	462 538 623	560 703 769	502 701 253
Participations selon la méthode de meq	0	0	0	0
Autres participations	18 723 062	0	18 723 062	13 254 307
Créances rattachées à des participations	852 424	0	852 424	801 136
Autres titres immobilisés	0	0	0	0
Prêts	0	0	0	0
Autres immobilisations financières	27 947	0	27 947	22 116
TOTAL immobilisations financières	19 603 434	0	19 603 434	14 077 560
Total Actif Immobilisé (II)	1 052 492 946	469 902 421	582 590 526	518 673 933
Matières premières, approvisionnements	1 545 704 287	3 910 917	1 541 793 369	1 417 873 757
En cours de production de biens	0	0	0	273
En cours de production de services	0	0	0	0
Produits intermédiaires et finis	512 025 248	1 389 793	510 635 455	516 215 020
Marchandises	543 989	0	543 989	458 198
TOTAL Stock	2 058 273 523	5 300 710	2 052 972 813	1 934 547 247
Avances et acomptes versés sur commandes	5 667 811	0	5 667 811	6 200 343
Clients et comptes rattachés	251 898 687	0	251 898 687	81 894 848
Autres créances	890 597 912	0	890 597 912	796 835 477
Capital souscrit et appelé, non versé	0	0	0	0
TOTAL Créances	1 148 164 410	0	1 148 164 410	884 930 668
Valeurs mobilières de placement	4 563	0	4 563	4 563
dont actions propres:				
Disponibilités	95 758	0	95 758	33 434
TOTAL Disponibilités	100 321	0	100 321	37 997
Charges constatées d'avance	7 987 757	0	7 987 757	7 105 525
Total Actif Circulant (III)	3 214 526 012	5 300 710	3 209 225 302	2 826 621 438
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	0		0	0
Prime de remboursement des obligations (V)	0		0	0
Ecart de conversion actif (VI)	853 719		853 719	518 774
Total Général (I à VI)	4 267 872 677	475 203 131	3 792 669 546	3 345 814 145

Bilan passif

BILAN-PASSIF		Exercice N	Exercice N-1
Capital social ou individuel	dont versé : 16 588 000	16 588 000	16 588 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport,		232 384 302	232 384 302
Ecart de réévaluation	dont écart d'équivalence 0	2 713 829	2 725 034
Réserve légale		1 658 800	1 658 800
Réserves statutaires ou contractuelles		158 709 076	158 709 076
Réserves réglementées	dont réserve des prov. fluctuation des cours : 0	0	0
Autres réserves	dont réserve achat d'œuvres originales d'artistes : 21 935	22 688	22 688
TOTAL Réserves		160 390 563	160 390 563
Report à nouveau		2 079 457 049	1 995 965 624
RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)		686 066 120	427 469 346
Subventions d'investissement		7 217	14 435
Provisions réglementées		189 377 100	172 443 497
TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)		3 366 984 181	3 007 980 801
Produit des émissions de titres participatifs		0	0
Avances conditionnées		0	0
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (II)		0	0
Provisions pour risques		38 135 048	33 058 873
Provisions pour charges		4 403 196	3 162 861
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (III)		42 538 244	36 221 734
Emprunts obligataires convertibles		0	0
Autres emprunts obligataires		0	0
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		22 996	43 567
Emprunts et dettes financières divers	dont emprunts participatifs : 0	40 722 780	48 820 100
TOTAL Dettes financières		40 745 776	48 863 667
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		1 455 630	1 346 713
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		233 472 945	191 860 939
Dettes fiscales et sociales		65 734 833	42 131 213
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		21 567 235	12 399 187
Autres dettes		17 567 543	4 353 664
TOTAL Dettes d'exploitation		339 798 187	252 091 716
Produits constatés d'avance		190 312	249 081
TOTAL DETTES (IV)		380 734 275	301 204 464
Ecart de conversion Passif (V)		2 412 846	407 147
TOTAL GENERAL - PASSIF (I à V)		3 792 669 546	3 345 814 145

Compte de résultat

COMPTE DE RESULTAT	Exercice N			Exercice N-1
	France	Exportation	Total	
Ventes de marchandises	1 137 173	0	1 137 173	960 380
Production vendue biens	40 719 772	1 807 106 666	1 847 826 438	1 435 904 886
Production vendue services	22 944 106	1 700 142	24 644 248	21 971 929
Chiffres d'affaires nets	64 801 050	1 808 806 808	1 873 607 858	1 458 837 195
Production stockée			-5 616 915	15 035 308
Production immobilisée			128 440	7 999
Subventions d'exploitation			138 394	160 773
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			22 846 930	6 272 582
Autres produits			46 579 738	13 283 054
Total des produits d'exploitation (I)			1 937 684 445	1 493 596 911
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			1 242 476	1 134 287
Variation de stock (marchandises)			-85 791	-132 104
Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)			652 138 205	601 523 958
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			-123 758 566	-112 510 404
Autres achats et charges externes			391 083 039	301 691 611
Impôts, taxes et versements assimilés			27 320 563	30 517 175
Salaires et traitements			81 276 937	68 175 401
Charges sociales			35 307 623	32 241 015
Dotations d'exploitation	sur immobilisations	Dotations aux amortissements	33 717 196	30 580 868
		Dotations aux provisions	0	0
		Sur actif circulant : dotations aux provisions	2 930 827	2 018 547
		Pour risques et charges : dotations aux provisions	9 616 287	3 474 222
Autres charges			12 398 256	5 557 269
Total des charges d'exploitation (II)			1 123 187 052	964 271 847
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			814 497 393	529 325 065
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)			563 215	257 757
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)			0	0
Produits financiers de participations			140 860 036	105 627 551
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé			0	0
Autres intérêts et produits assimilés			117 353	166 859
Reprises sur provisions et transferts de charges			518 774	1 666 484
Différences positives de change			19 592 910	18 238 818
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			0	0
Total des produits financiers (V)			161 089 073	125 699 712
Dotations financières aux amortissements et provisions			853 719	518 774
Intérêts et charges assimilées			3 155 025	3 849 238
Différences négatives de change			33 585 224	53 302 210
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			0	0
Total des charges financières (VI)			37 593 967	57 670 222
RÉSULTAT FINANCIER			123 495 106	68 029 490
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)			938 555 714	597 612 312

Compte de résultat (suite)

COMPTE DE RESULTAT (suite)	Exercice N	Exercice N-1
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	22 117	1 547 860
Produits exceptionnels sur opérations en capital	6 022 664	141 511
Reprises sur provisions et transferts de charges	23 369 459	15 865 455
Total des produits exceptionnels (VII)	29 414 240	17 554 826
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	64 180	1 801
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	5 314 264	25 372
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	42 179 666	30 912 054
Total des charges exceptionnelles (VIII)	47 558 110	30 939 227
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	-18 143 870	-13 384 401
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	13 426 858	7 815 163
Impôts sur les bénéfices (X)	220 918 866	148 943 402
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	2 128 750 974	1 637 109 207
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	1 442 684 854	1 209 639 861
BÉNÉFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)	686 066 120	427 469 346

Règles et méthodes comptables

Les comptes annuels de la société sont établis selon les règles et principes comptables définis par le Plan Comptable Général issu du règlement ANC n°2020-05 du 24 juillet 2020 modifiant le règlement ANC n°2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général.

Les comptes annuels intègrent les dispositions du règlement n°2015-05 de l'ANC relatif aux instruments financiers à terme et aux opérations de couverture dont l'application est obligatoire depuis l'exercice 2017.

L'application de ce règlement, qui a pour objectif de préciser les modalités de comptabilisation des instruments financiers à terme et des opérations de couverture, est sans impact significatif sur les comptes annuels de la société.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité d'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices,

conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques. Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production, à l'exception des immobilisations acquises avant le 31 décembre 1976 qui ont fait l'objet d'une réévaluation.

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

Immobilisations corporelles	Durée de vie prévue
Contructions	15 à 30 ans
Agencements et aménagements de constructions	8 à 20 ans
Matériels et outillages industriels	5 à 35 ans
Matériel de transport	5 à 20 ans
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	3 à 8 ans

Participations, autres titres et 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 provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

La valeur d'inventaire est appréciée, soit en fonction de la quote-part de l'actif net représenté par les titres, soit selon les critères retenus lors de la prise de participation.

Certains titres de participation ont été réévalués en 1976.

Frais de recherche et développement

Les Frais de Recherche et Développement sont constatés en charge dans l'exercice où ils sont engagés. Les frais liés à la conception et à l'acquisition de logiciel ont été immobilisés et amortis sur une durée de cinq ans.

Stocks

Les stocks sont évalués au prix de revient sans toutefois que celui-ci puisse excéder la valeur nette de réalisation.

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires. Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les charges directes et indirectes de production, les amortissements de biens concourant à la production et une quote-part des coûts administratifs.

La valeur brute des éléments fongibles du stock a été déterminée selon la méthode du coût moyen pondéré par unité d'oeuvre.

Une part substantielle des stocks ne sera vendue que dans un délai supérieur à un an compte tenu du processus de vieillissement. Les stocks sont néanmoins classés en actif circulant selon les usages de la profession.

Les frais financiers ne sont pas pris en compte pour l'évaluation des stocks.

Les dépréciations de stocks sont établies le plus souvent en raison de l'obsolescence des produits concernés ou de leur perspective d'écoulement.

Créances

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

Provisions réglementées

Les provisions réglementées figurant au bilan sont détaillées sur l'état des provisions et font partie des capitaux propres au bilan. Elles comprennent :

- Les plus-values réinvesties en vertu de l'ancien article 40 du CGI.
- Les Provisions pour Investissements.
- Les écarts de réévaluation 1976.
- Les amortissements dérogatoires. *

* Ils représentent la différence entre les amortissements fiscaux et les amortissements pour dépréciation calculés selon le mode linéaire.

Opérations en devises

Les opérations en devises sont enregistrées aux cours des devises à la date des transactions.
Les dettes et créances en devises sont réévaluées aux cours du 31 décembre.

Lorsque les dettes et créances sont couvertes, les gains et pertes non réalisés résultant de cette réévaluation sont comptabilisés de manière symétrique aux gains et pertes non réalisés sur les opérations de couverture associées (voir § Couverture du risque de change).

Lorsque les dettes et créances ne sont pas couvertes, les gains et pertes non réalisés résultant de cette réévaluation sont portés en écarts de conversion. Les pertes de change non réalisées au 31 décembre font l'objet de provisions, excepté pour les pertes compensées par des gains non réalisés dans une même devise.

Les écarts de change constatés en fin d'exercice sur des disponibilités en devises sont enregistrés dans le compte de résultat.

Couverture des risques de change

Les dérivés de couverture du risque de change sont comptabilisés selon les principes suivants :

- ils sont réévalués au cours du jour de clôture en Autres créances et Autres dettes ;
les pertes ou gains non réalisés résultant de cette réévaluation compensent les pertes et gains non réalisés sur les dettes et créances couvertes par ces instruments,
- les pertes ou gains non réalisés portant sur des instruments affectés à des opérations futures sont maintenus en engagements hors bilan.
- les pertes ou gains réalisés à l'échéance sont enregistrés en compensation des pertes et gains sur les dettes et créances couvertes par ces instruments.

Les gains et pertes de change sont présentés en résultat d'exploitation ou en résultat financier, en fonction de la nature des opérations couvertes.

Les primes et le report/déport liés aux dérivés sont comptabilisés en résultat financier, lors de la réalisation de l'élément couvert.

Transactions avec des parties liées

Concernant l'information requise, les transactions d'un montant significatif effectuées par la société Jas Hennessy & Co avec des parties liées ont été réalisées à des conditions normales du marché.

Immobilisations

Cadre A	IMMOBILISATIONS		Valeur brute au début de l'exercice	Augmentations	
				Réévaluation	Acqu. et apports
Frais d'établissement et de développement (I)			0	0	0
Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)			8 923 381	0	1 284 707
Terrains			48 112 564	0	3 393 008
Constructions	Sur sol propre	128 607 693	0	15 701 180	
	Sur sol d'autrui	223 182	0	0	
	Installations générales, agencements et aménagements des constructions	151 185 377	0	18 972 247	
Installations techniques, matériel et outillage industriels			493 924 577	0	61 612 273
Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements, aménagements divers	542 867	0	0	
	Matériel de transport	11 246 392	0	1 593 958	
	Matériel de bureau et mobilier informatique	10 428 873	0	1 210 053	
	Emballages récupérables et divers	0	0	0	
Immobilisations corporelles en cours			71 670 229	0	51 098 444
Avances et acomptes			16 114 652	0	16 299 965
TOTAL (III)			932 056 405	0	169 881 129
Participations évaluées par mise en équivalence			0	0	0
Autres participations			14 055 444	0	5 520 043
Autres titres immobilisés			0	0	0
Prêts et autres immobilisations financières			22 116	0	8 350
TOTAL (IV)			14 077 560	0	5 528 393
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)			955 057 346	0	176 694 230
Cadre B	IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute à la fin de l'exercice	Réévaluation
		Virement	Cession		Valeur d'origine
Frais d'établissement et de développement (I)			0	0	0
Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)			543 916	17 052	9 647 121
Terrains			0	174 983	51 330 589
Constructions	Sur sol propre	0	0	144 308 873	141 486 028
	Sur sol d'autrui	0	0	223 182	223 182
	agencements et aménagements des	0	186 974	169 970 651	169 003 186
Installations techniques, matériel et outillage industriels			0	5 407 843	550 129 007
Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements, ..	0	0	542 867	536 248
	Matériel de transport	0	176 604	12 663 746	12 663 746
	Matériel de bureau et mobilier informatique	0	24 879	11 614 047	11 614 047
	Emballages récupérables et divers	0	0	0	0
Immobilisations corporelles en cours			62 620 214	0	60 148 459
Avances et acomptes			10 103 646	0	22 310 971
TOTAL (III)			72 723 860	5 971 282	1 023 242 392
Participations évaluées par mise en équivalence			0	0	0
Autres participations			0	0	19 575 487
Autres titres immobilisés			0	0	0
Prêts et autres immobilisations financières			0	2 519	27 947
TOTAL (IV)			0	2 519	19 603 434
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)			73 267 776	5 990 853	1 052 492 946

Amortissements

Cadre A		SITUATION ET MOUVEMENTS DES AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE			
Immobilisations amortissables		Début d'exercice	Augment.	Diminutions	Fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement (I)		0	0	0	0
Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)		7 014 327	352 590	17 052	7 349 865
Terrains		11 072 119	1 452 844	0	12 524 964
Constructions	Sur sol propre	52 911 164	3 805 891	0	56 717 056
	Sur sol d'autrui	222 666	175	0	222 841
	Installations générales, agencements	81 373 373	7 643 819	186 974	88 830 218
Installations techniques, matériels et outillages		267 771 392	19 066 902	385 621	286 452 674
Autres immo. corporelles	Installations générales, agencements divers	529 817	3 705	0	533 522
	Matériel de transport	7 238 622	747 696	176 604	7 809 714
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	7 111 213	812 422	24 879	7 898 756
	Emballages récupérables et divers	0	0	0	0
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES (III)		428 230 366	33 533 456	774 077	460 989 745
TOTAL GENERAL (I + II + III)		435 244 692	33 886 046	791 129	468 339 609

Cadre B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES					
Immos	DOTATIONS			REPRISES			Fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort fiscal exceptionnel	
Frais étab	0	0	0	0	0	0	0
Autres	175 054	0	0	193 734	0	0	-18 680
Terrains	0	15	0	0	10	0	5
Constructions :							
sol propre	542 818	54 476	0	2 239	198 159	0	396 895
sol autrui	563	0	0	0	175	0	388
install.	4 401 166	-11 507	0	885 905	215 007	0	3 288 747
Autres immobilisations :							
Inst. techn.	19 531 178	-8 259	0	5 585 420	1 122 051	0	12 815 448
Inst gén.	0	0	0	0	3 705	0	-3 705
M. Transport	643 666	-88	0	216 005	-80	0	427 654
Mat bureau.	28 960	-1	0	2 109	-1	0	26 850
Emball.	0	0	0	0	0	0	0
CORPO.	25 148 350	34 637	0	6 691 679	1 539 026	0	16 952 283
Acquis. de titres	0			0			0
TOTAL		34 637	0	6 885 413	1 539 026	0	16 933 603

Cadre C		Début de l'exercice	Augment.	Diminutions	Fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler		0	0	0	0
Primes de remboursement des obligations		0	0	0	0

Provisions inscrites au Bilan

Nature des provisions	Début de l'exercice	Dotations	Reprises	Fin de l'exercice
Provisions gisements miniers et pétroliers	0	0	0	0
Provisions investissements	0	0	0	0
Provisions pour hausse des prix	0	0	0	0
Amortissements dérogatoires	172 440 903	25 358 041	8 424 438	189 374 506
- Dont majorations exceptionnelles de 30%	0	0	0	0
Provisions implantation étranger avant 1.1.1992	0	0	0	0
Provisions implantation étranger après 1.1.1992	0	0	0	0
Provisions pour prêts d'installation	0	0	0	0
Autres provisions réglementées	2 594	0	0	2 594
TOTAL (I)	172 443 497	25 358 041	8 424 438	189 377 100
Provisions pour litige	6 702 824	34 057	2 842 543	3 894 338
Provisions pour garanties	0	0	0	0
Provisions pour pertes sur marchés à terme	0	0	0	0
Provisions pour amendes et pénalités	0	0	0	0
Provisions pour pertes de change	518 774	853 719	518 774	853 719
Provisions pour pensions	2 872 924	1 139 970	1 000 000	3 012 894
Provisions pour impôts	0	935 318	0	935 318
Provisions pour renouvellement des immobilisations	0	0	0	0
Provisions pour gros entretien	0	0	0	0
Provisions pour charges soc et fisc sur congés à payer	0	0	0	0
Autres provisions pour risques et charges	26 127 212	23 578 347	15 863 584	33 841 975
TOTAL (II)	36 221 734	26 541 411	20 224 901	42 538 244
Provisions sur immos incorporelles	13 934	0	0	13 934
Provisions sur immos corporelles	1 124 786	581 371	157 280	1 548 878
Provisions sur titres mis en équivalence	0	0	0	0
Provisions sur titres de participations	0	0	0	0
Provisions sur autres immos financières	0	0	0	0
Provisions sur stocks	5 497 955	2 930 826	3 128 071	5 300 710
Provisions sur comptes clients	0	0	0	0
Autres provisions pour dépréciations	0	0	0	0
TOTAL (III)	6 636 675	3 512 198	3 285 351	6 863 522
TOTAL GENERAL (I + II + III)	215 301 906	55 411 649	31 934 690	238 778 865
Dont dotations et reprises d'exploitation		12 547 114	8 046 458	
Dont dotations et reprises financières		853 719	518 774	
Dont dotations et reprises exceptionnelles		42 010 817	23 369 459	
dépréciations des titres mis en équivalence				0

Le montant des reprises de Provisions pour risques et charges non utilisées est de 10 087 396 euros

Le montant des reprises de Provisions pour dépréciation non utilisées est de 1 526 777 euros

Etats des échéances des créances et des dettes

Cadre A	Etat des créances	Montant brut	A un an au plus	A plus d'un an
Créances rattachées à des participations		852 424	26 672	825 752
Prêts		0	0	0
Autres immos financières		27 947	16 922	11 025
TOTAL DES CREANCES LIEES A L'ACTIF IMMOBILISE		880 371	43 595	836 777
Clients douteux ou litigieux		0	0	0
Autres créances		251 898 687	249 226 442	2 672 245
Créances représentatives de titres prêtés		0	0	0
Personnel et comptes rattachés		946	946	0
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		839	839	0
Etat et autres collectivités	Impôts sur les bénéfices	147	147	0
	Taxe sur la valeur ajoutée	34 406 193	34 406 193	0
	Autres impôts	96 933	96 933	0
	Etat - divers	0	0	0
Groupes et associés		775 445 611	775 445 611	0
Débiteurs divers		80 647 243	80 647 243	0
TOTAL CREANCES LIEES A L'ACTIF CIRCULANT		1 142 496 600	1 139 824 355	2 672 245
Charges constatées d'avance		7 987 757	7 451 462	536 295
TOTAL DES CREANCES		1 151 364 728	1 147 319 411	4 045 317
Prêts accordés en cours d'exercice		0		
Remboursements obtenus en cours d'exercice		0		
Prêts et avances consentis aux associés		0		

Cadre B	Etat des dettes	Montant brut	A un an au plus	A plus d'un an et - de cinq ans	A plus de cinq ans
Emprunts obligataires convertibles		0	0	0	0
Autres emprunts obligataires		0	0	0	0
Emprunts auprès des établissements de crédits moins de 1 an à l'origine		22 996	22 996	0	0
Emprunts auprès des établissements de crédits plus de 1 an à l'origine		0	0	0	0
Emprunts et dettes financières divers		40 722 780	11 298 393	29 424 386	0
Fournisseurs et comptes rattachés		233 472 945	233 472 945	0	0
Personnel et comptes rattachés		43 518 296	30 018 296	0	13 500 000
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		5 001 406	5 001 406	0	0
Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	0	0	0	0
	Taxe sur la valeur ajoutée	3 662 878	3 662 878	0	0
	Obligations cautionnées	0	0	0	0
	Autres impôts	13 552 254	13 552 254	0	0
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		21 567 235	21 567 235	0	0
Groupes et associés		15 990 423	15 990 423	0	0
Autres dettes		1 577 120	1 577 120	0	0
Dette représentative de titres empruntés		0	0	0	0
Produits constatés d'avance		190 312	86 250	104 063	0
TOTAL DES DETTES		379 278 645	336 250 196	29 528 449	13 500 000
Emprunts souscrits en cours d'exercice		11 945 555	Emprunts auprès des associés personnes physiques		0
Emprunts remboursés en cours d'exercice		7 185 878			

Entreprises liées : éléments relevant de plusieurs postes du bilan

	Montant concernant les entreprises		31/12/2021
	liées	avec un lien de participation	Dettes/créances représ. par effets de commerce
Avances et acomptes versés sur immobilisations			
Incorporelles			
Corporelles			
	0	0	0
Immobilisations financières			
Participations	12 000 719	6 722 344	
Créances rattachées à des participations	825 752	0	
Prêts	0	0	
Autres titres immobilisés	0	0	
Autres immobilisations financières			
	12 826 471	6 722 344	0
Créances			
Fournisseurs : avances et acomptes versés	0	5 000 000	
Créances clients et comptes rattachés	218 763 042	851 255	
Autres créances	816 566 686	0	
Capital souscrit appelé non versé			
Charges constatées d'avance	1 022 283	0	
	1 036 352 011	5 851 255	0
Disponibilités			
Comptes courants financiers			
	0	0	0
Dettes financières diverses			
Dettes rattachées à des participations			
Emprunts et dettes financières divers	4 008 886	0	
Comptes courants financiers			
	4 008 886	0	0
Dettes			
Clients : avances et acomptes reçus	0	356	
Dettes fournisseurs	130 001 874	3 301 290	
Dettes sur immobilisations	0	0	
Autres dettes	15 310 020	0	
	145 311 894	3 301 646	0

Ecart de réévaluations

	Montant au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant en fin d'exercice	Pour mémoire écart incorporé au capital
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, droits et valeurs similaires				0	
Fonds commercial				0	
Terrains	2 059 499		11 205	2 048 294	
Participations	37 350			37 350	
Autres titres immobilisés				0	
Total	2 096 849	0	11 205	2 085 644	0
Autres écarts.....					
Total.....				2 085 644	

Charges constatées d'avance

Charges constatées d'avances	Exploitation	Financier	Exceptionnel
Sur les achats et frais accessoires	6 478 954		
Sur les autres achats et charges externes	1 508 803		
Sur les impôts, taxes et versements assimilés			
TOTAL	7 987 757	0	0

Produits constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Exploitation	Financier	Exceptionnel
Sur les subventions	190 312		
Sur les autres produits sur ventes			
TOTAL	190 312	0	0

Charges à payer

Charges à payer	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	4 400
Emprunts et dettes financières divers	1 475 106
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	103 357 302
Dettes fiscales et sociales	57 301 374
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés	11 076 070
Autres dettes	1 482 897
Total	174 697 149

Produits à recevoir

Produits à recevoir	Montant
Créances clients et comptes rattachés	62 142 142
Autres créances	55 020 973
Disponibilités	695
Total	117 163 810

Nature, montant et traitement comptable des écarts de conversion sur créances et dettes

	Ecart de conversion Actif		Provisions pour pertes de change	Ecart de conversion Passif
	Montant au 31/12/2021	Compensés par une couverture de change	31/12/2021	Montant au 31/12/2021
Acomptes sur immobilisations				
Créances d'exploitation	77 351		77 351	2 377 026
Dettes d'exploitation	161 136		161 136	35 820
Dettes sur immobilisations	615 232		615 232	0
Total	853 719	0	853 719	2 412 846

Nombre et valeur nominale des composants du capital social

	Nombre au début de l'exercice	Créés au cours de l'exercice	Remboursés au cours de l'exercice	Nombre au 31/12/2021	Valeur nominale
Actions ordinaires	1 144 000			1 144 000	14,5
Actions amorties				0	
Actions à dividendes prioritaires (sans droit de vote)				0	
Actions préférentielles				0	
Parts sociales				0	
Certificats d'investissement				0	
Total	1 144 000	0	0	1 144 000	

Variation des capitaux propres

CAPITAUX PROPRES	Ouverture	Augment.	Diminut.	Distribut. Dividendes	Affectation du résultat N-1	Apports et fusions	Clôture
Capital social ou individuel	16 588 000						16 588 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport,	232 384 302						232 384 302
Ecart de réévaluation	2 725 034		11 205				2 713 829
Réserve légale	1 658 800						1 658 800
Réserves statutaires ou contractuelles	158 709 076						158 709 076
Réserves réglementées	0						0
Autres réserves	22 688						22 688
Report à nouveau	1 995 965 624						2 079 457 050
Résultat de l'exercice	427 469 346	686 066 120	427 469 346	343 977 920	427 469 346		686 066 120
Subventions d'investissement	14 435		7 217				7 218
Provisions réglementées	172 443 497	16 955 988	22 385				189 377 100
TOTAL CAPITAUX PROPRES	3 007 980 801	703 022 108	427 510 153	343 977 920	427 469 346	0	3 366 984 182

Ventilation du chiffre d'affaires

Ventilation du chiffre d'affaires	Exercice N-1	Exercice N	Variation
Répartition par secteur d'activité			
Ventes de marchandises	960 380	1 150 054	20%
Production vendue biens	1 435 904 886	1 847 813 556	29%
Production vendue services	21 971 929	24 644 248	12%
Répartition par marché géographique			
Chiffre d'affaires net-France	51 361 013	64 801 050	26%
Chiffre d'affaires net-Export	1 407 476 183	1 808 806 808	29%
Chiffre d'affaires net	1 458 837 195	1 873 607 859	28%

Ventilation géographique du chiffre d'affaires

Rubriques	Chiffre d'affaires	%
Chiffre d'affaires CEE	147 458 702	8%
Chiffre d'affaires USA	1 000 219 270	53%
Chiffre d'affaires ASIE	539 816 142	29%
Chiffre d'affaires autres pays export	186 113 744	10%
Chiffre d'affaires net	1 873 607 859	100%

	Montant concernant les entreprises		31/12/2021
	liées	avec un lien de participation	Total
Produits (à détailler)			
Revenus des participations	136 462 879	4 367 157	140 830 036
Revenus sur autres formes de participation	0	30 000	30 000
Bénéfice attribué ou perte transférée	563 215	0	563 215
	137 026 094	4 397 157	141 423 251
Charges (à détailler)			
Charges sur autres formes de participation	572 888	31 676	604 564
	572 888	31 676	604 564

Transferts de charges

Transferts de charges	31 décembre 2021
Transferts de charges d'exploitation	14 800 472
Transferts de charges financières	-
Transferts de charges exceptionnelles	-
TOTAL	14 800 472

[illegible]

Impôt sur les bénéfices

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices	Résultat avant impôt	Impôt	Résultat net après impôt
Résultat courant	938 555 713	230 583 947	707 971 766
Résultat exceptionnel	- 18 143 870	- 7 413 259	- 10 730 611
Participation légale	- 13 426 858	- 2 251 822	- 11 175 036
TOTAL	906 984 985	220 918 866	686 066 119

Incidence des évaluations fiscales dérogatoires

Rubriques	Dotation	Reprise	Montant
Résultat de l'exercice			
Impôt sur les bénéfices			
RESULTAT AVANT IMPOT			0
Amortissements dérogatoires	25 358 041	8 423 450	16 934 591
Provisions pour Hausse des prix			
PROVISIONS REGLEMENTEES			16 934 591
AUTRES EVALUATIONS DEROGATOIRES			0
RESULTAT HORS EVALUATIONS FISCALES DEROGATOIRES (avant impôt)			16 934 591

Fiscalité différée

Libellé	31/12/2021
Bases d'accroissement de la dette future d'impôt	
Provisions réglementées	189 374 506
Subventions d'investissement	7 217
Ecart d'évaluation négatif des titres d'O.P.V.C.M	
Ecart de conversion Actif	853 719
Autres charges déduites d'avance	
Plus values à long terme en sursis d'imposition	
Total bases d'accroissement de la dette future d'impôt	190 235 442
Total passif d'impôt futur	54 045 889
Bases d'allègement de la dette future d'impôt	
Amortissements des logiciels	
Pertes potentielles sur contrat à long terme	
Provisions pour retraites et obligations similaires	3 012 894
Provisions pour pertes de change	0
Provisions pour risques & charges	27 035 834
Provisions pour dépréciations de stocks	555 412
Ecart d'évaluation positif des titres d'O.P.V.C.M	
Ecart de conversion Passif	2 412 846
Autres produits taxés d'avance	
Cotisation syndicats patronnaux	33 167
Organic	2 835 828
Participation légale charge à payer	13 500 000
Autres produits taxés d'avance	
Total bases d'allègement de la dette future d'impôt	49 385 981
Total actif d'impôt futur	14 030 557
Situation nette	68 076 446

(1) Taux d'impôt :	28,41%
Dont taux normal d'impôt sur les sociétés :	27,50%
Contribution sociale sur l'impôt :	3,30%

Effectifs

Effectif	Effectif moyen salarié	
	N-1	N
Ingénieurs et Cadres	245	272
Agents de maîtrise et techniciens	385	400
Employés	52	70
Ouvriers	331	342
TOTAL	1 013	1 084

Rémunérations allouées aux membres des organes de direction

La rémunération des organes de direction n'est pas fournie car cela conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

Engagements pris en matière de retraite

Les engagements de la société au titre des indemnités de départ à la retraite sont évalués selon la méthode des unités de crédit projetées conformément au règlement CRC 2003-R01.

Les calculs, effectués par le Cabinet Mercer, impliquent la prise en compte des hypothèses actuarielles suivantes:

- le coût des services rendus pendant l'exercice
- la charge d'intérêt
- moins éventuellement le rendement des actifs de couverture
- et la quote-part d'amortissement des éléments susceptibles d'être étalés, soit :

le coût des services passé

les écarts actuariels entre situations projetées et réelles

La charge de l'année est calculée en début d'année et n'est plus modifiée, sauf dans les cas exceptionnels.

Méthode d'évaluation actuarielle :

La méthode utilisée dans les calculs est la méthode des unités de crédit projetées, avec prise en compte des salaires et ancienneté de fin de carrière, avec prorata sur l'ancienneté.

Rubriques		Montant
Dettes actuarielles avec niveau futur de salaire		11 424 710
Valeur vénale des placements		4 416 909
Excédent (Insuffisance) de couverture financière du régime		-7 007 801
Pertes et (gains) actuariels		3 916 228
Modification de régime	Restant	78 679
Dettes actuarielles initiales	à amortir	0
Provision constituée		-3 012 894

Première application de la méthode de comptabilisation préférentielle en 2005

- Provision à l'ouverture de l'exercice	2021	2 872 924
- Charges de l'exercice	2021	139 970

Les hypothèses actuarielles retenues pour déterminer l'engagement de la société sont les suivantes :

- Taux d'inflation	1.75%
- Taux d'actualisation	0.70%
- Taux de retour sur actifs	0.70%
- Progression futures des salaires	2.75%

Probabilité de présence jusqu'à la retraite.

Taux de mortalité à l'âge de la retraite.

Age de départ en retraite de 65 ans en moyenne pour les cadres et 62 ans pour les non cadres.

Société établissant des comptes consolidés

Dénomination et siège social	Forme juridique	Capital	% de détention
LVMH MOET HENNESSY LOUIS VUITTON	Société européenne	€ 151 427 202	65%

La société est exemptée, en tant que mère de sous-groupe, d'établir des comptes consolidés et un rapport sur la gestion du groupe.

En effet :

- Ni un, ni plusieurs actionnaires représentant au moins 1/10ème du capital ne se sont opposés à cette exemption.
- Les comptes individuels de la société, ainsi que ceux des sociétés qu'elle contrôle et sur lesquelles elle exerce une influence notable sont intégrés globalement dans les comptes consolidés du groupe LVMH.

Les comptes consolidés du groupe LVMH sont certifiés et mis à la disposition des actionnaires de la société, en même temps que ses comptes individuels avant l'assemblée générale devant les approuver.

Liste des filiales et participations

Filiales et participations	Capital (4)	Réserves et report à nouveau avant affectations des résultats (4)	Quota-part du capital détenu (en %)	Valeurs comptables des titres détenus		Prêts et avances consentis non encore remboursés	Montant des cautions et avals donnés par la société	Chiffre d'affaires hors taxe du dernier exercice écoulé	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la société en cours d'exercice
				Brute	Nette					
A. Renseignements détaillés(1) (2)										
Filiales (+ de 50% du capital détenu par la société)										
SODEPA SARL	1 500 000	4 588 755	100%	5 317 182	5 317 182	0	0	2 293 273	-202 846	2 000 000
DISTILLERIE DE LA GROIE	28 944	5 133 122	100%	985 226	985 226	0		1 828 024	3 344	7 000 830
MOET-HENNESSY (NEDERLAND) B.V	45 000	7 940 000	50%	532 252	532 252	0		48 418 000	3 150 000	2 367 157
MOET-HENNESSY ASIA PTE LTD	1 012 402	287 047 168	100%	2 275 942	2 275 942	0		1 242 568 349	171 093 376	125 000 000
Participations (10 à 50% du capital) - à détailler										
GIE LVMH SERVICES	44 275 000		15%	6 641 259	6 641 259	0	0	1 899 750	-2 736 713	
Green OAK	9 796 528		49%	5 376 005	5 376 005					
B. Renseignements globaux concernant les autres filiales et participations non reprises au A.										
Filiales françaises (ensemble)				15 230	15 230	825 752				
Filiales étrangères (ensemble) (3)				15 611	15 611					4 435 377
Participations dans des sociétés françaises				1 346 283	1 346 283	0				30 000
Participation dans des sociétés étrangères				1 984	1 984	0				26 672
TOTAL				1 379 108	1 379 108	825 752				

(1) Dont la valeur d'inventaire excède un certain pourcentage (déterminé par la réglementation) du capital de la société astreinte à la publication. Lorsque la société a annexé à son bilan, un bilan des comptes consolidés

conformément à la réglementation, cette société ne donne des renseignements que globalement (§ B) en distinguant (a) filiales françaises (ensemble) et (b) filiales étrangères (ensemble).

(2) Pour chaque filiale et entité avec laquelle la société a un lien de participation indiquer la dénomination et le siège social.

(3) Les filiales et participations étrangères qui, par suite d'une dérogation, ne seraient pas inscrites au § A sont inscrites sous ces rubriques.

Engagements hors bilan

Catégorie d'engagement	Montant Hors Bilan
Engagements donnés & reçus (à détailler)	
Impôts latents sur provisions réglementées	
Cautions diverses	2 220 221
- Engagements donnés : 3 020 221 €	
- Engagements reçus : 800 000 €	
Dont Entreprises liées : Néant	
Lettres d'engagement à première demande sur emprunt	125 000 000
Dont entreprises liées : 0 €	
Engagements divers	0
Achats d'immobilisations	332 861 185
Achat de récolte	1 998 662 551
Dont Entreprises liées : 218 922 387 €	
Achat de prestations de services	39 063 965
Prestations de stockage :	
- Engagements donnés : 43 134 651 €	
- Engagements reçus : 4 070 686 €	
Dont Entreprises liées : Néant	
TOTAL DES ENGAGEMENTS	2 497 807 922

Opération en devises étrangères

La société souscrit des couvertures de change (options de change ou contrats à terme) auprès de la centrale de trésorerie du Groupe pour couvrir ses ventes et ses achats en devises. Les flux futurs de devises font l'objet de prévisions détaillées dans le cadre du processus budgétaire, et sont couverts progressivement, dans la limite d'un horizon qui n'excède un an que dans les cas où les probabilités de réalisation le justifient.

Vous trouver ci-joint l'annexe « Déclaration globale des couvertures de change réalisées sur les marchés financiers » relative à l'arrêté du 31/12/2021.

Instruments de couverture utilisés(1)		Opérations d'exploitation (achats/ventes) dont opérations réalisées (1) :		Résultats des instruments sur opérations couvertes réalisées (2)	Résultats des instruments sur opérations couvertes de l'exercice suivant (2)
Nature	Montant				
Contrat de change à terme	1 954 325	Ventes	1 954 325	87 010	0
	0	Achats	0	0	0
Option de change	981 302 203	Ventes	11 929 113	-11 140	23 255
	0	Achats	0	0	0

Informations complémentaires

Formation

A compter du 1er janvier 2015, le dispositif de Droit Individuel à la Formation a été remplacé par le Compte Personnel de Formation.

Le Compte Personnel de Formation est ouvert à tous les salariés, depuis l'entrée sur le marché du travail jusqu'au départ à la retraite.

Le Compte Personnel de Formation est un droit que les salariés conservent tout au long de leur vie professionnelle, quel que soit leur parcours.

Au 1er janvier 2015, les heures acquises par chaque salarié dans le cadre du Droit Individuel à la Formation ont été transférées au sein de leur Compte Personnel de Formation

Evènements postérieurs à la clôture

Dans un contexte particulièrement incertain, la Société maintiendra une stratégie centrée sur la préservation de la valeur de la marque, en s'appuyant sur l'exceptionnelle qualité de ses produits et la réactivité des équipes.

À court terme, les mesures prises par les pouvoirs publics pour lutter contre la pandémie Covid-19 entraînent dans plusieurs pays des fermetures de sites de production et de magasins qui auront vraisemblablement un impact sur les résultats de la Société. Cet impact ne peut être précisément chiffré à ce stade, sans connaître le calendrier de retour à la normale dans ces pays.

Le groupe LVMH suit avec la plus grande attention l'évolution de la situation en Ukraine et dans la région. Les conséquences du conflit et des sanctions internationales imposées par l'Union européenne à la Russie et à certains de ses nationaux, ainsi que les contre-sanctions prises par la Russie ne peuvent être précisément évaluées à ce stade.

Aucune incidence de ces événements n'a été enregistrée dans les comptes clos au 31 décembre 2021, dont les impacts pour la société Jas Hennessy ne devraient pas être significatifs.

JA^s HENNESSY & C^o
SOCIETE ANONYME AU CAPITAL DE 16.588.000 EUROS
RUE DE LA RICHONNE – CS20020, 16100 COGNAC
905 620 035 RCS ANGOULEME

**ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 20 JUIN 2022**

EXTRAIT DU PROCES-VERBAL

L'an deux mil vingt-deux,

Le lundi 20 juin à 14 heures,

A Paris 8ème, au 22 Avenue Montaigne, les actionnaires de la société JA^s Hennessy & C°, société anonyme au capital de 16.588.000 Euros, dont le siège social est située rue de la Richonne, CS 20020, 16101 Cognac Cedex, immatriculée sous le numéro 905 620 035 RCS Angoulême (la « **Société** »), se sont réunis en Assemblée Générale Ordinaire, sur convocation du Conseil d'Administration.

Les membres de l'Assemblée ont élargé la feuille de présence en entrant en séance, tant en leur nom qu'en qualité de mandataire.

L'Assemblée est présidée par Monsieur Laurent Boillot, Président et Directeur Général.

La société MOET HENNESSY, représentée par Monsieur Emmanuel Varin, et Mme Marie Hennessy, actionnaires présents disposant, personnellement ou comme mandataire, du plus grand nombre de voix et acceptant cette fonction, sont appelés comme scrutateurs.

Le bureau de l'Assemblée désigne comme secrétaire Madame Isabelle Eberhardt.

La feuille de présence, certifiée exacte par les membres du bureau, permet de constater que les actionnaires représentés ou ayant voté par correspondance détiennent 1.137.721 actions sur les 1.144.000 actions ayant le droit de vote.

En conséquence, l'Assemblée est déclarée régulièrement constituée et peut valablement délibérer en tant qu'Assemblée Générale Ordinaire.

(...)

Le Président rappelle ensuite que l'Assemblée est appelée à statuer sur l'ordre du jour suivant :

- ❖ *Approbation des comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2021 ;*
- ❖ *Approbation des conventions réglementées ;*
- ❖ *Affectation et répartition du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2021 ;*
- ❖ *Constatation de la démission de M. Gilles RAINAUT de son mandat de Commissaire aux comptes suppléant et désignation du cabinet CBA en remplacement de ce dernier ;*
- ❖ *Pouvoirs en vue des formalités.*

(...)

TROISIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale, sur proposition du Conseil d'Administration, décide d'affecter et de répartir le **résultat bénéficiaire** de l'exercice clos le 31 décembre 2021, qui s'élève à :

- **Détermination du montant distribuable :**

Résultat bénéficiaire de l'exercice	686 066 120,45 euros
report à nouveau créditeur au 31/12/2021	2 220 512 249,07 euros
Soit un résultat distribuable de	2 906 578 369,52 euros

- **De la façon suivante :**

Distribution à titre de dividendes	341 060 720,00 euros
Affectation au report à nouveau	2 565 517 649,52 euros
Total	2 906 578 369,52 euros

Compte tenu de cette affectation, le dividende brut ressort à 298,13 € € par action avant effet de la réglementation fiscale applicable aux bénéficiaires.

Un acompte sur dividende d'un montant de 141 055 200 euros, soit un montant brut de 123,30 € par action, ayant été distribué le 17 décembre 2021, le solde d'un montant de 200 005 520 euros sera mis en paiement au plus tard le 29 juillet 2022.

Depuis le 1^{er} janvier 2019, en l'état de la législation fiscale applicable aux revenus de capitaux mobiliers, ces dividendes ouvrent droit, pour les résidents fiscaux français personnes physiques qui ont opté pour l'imposition au barème progressif de l'impôt sur le revenu sur l'ensemble de leurs revenus mobiliers éligibles, à l'abattement fiscal de 40 %.

L'assemblée prend acte de ce que les dividendes versés au titre des trois exercices précédents ont été les suivants :

<u>Exercice</u>	<u>Dividende brut par action⁽¹⁾</u>	<u>Abattement fiscal⁽²⁾</u>
2018	398,50 Euros	159,40 Euros
2019	739,50 Euros	295,80 Euros
2020	270,98 Euros	108,39 Euros

(1) Avant effets de la réglementation fiscale applicable aux bénéficiaires

(2) Pour les personnes physiques ayant leur résidence fiscale en France et, à compter de 2018, ayant opté pour le barème progressif.

Cette résolution est adoptée par 1.137.721 voix pour et 0 voix contre.

(...)

Pour extrait certifié conforme





61, rue Henri Regnault
92 075 Paris La Défense

JAS HENNESSY & CO

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31/12/2021

MAZARS
SIEGE SOCIAL : 61, RUE HENRI REGNAULT – 92 075 PARIS LA DÉFENSE CEDEX
TEL : + 33 (0) 1 49 97 60 00 - FAX : + 33 (0) 1 49 97 60 01

SOCIETE ANONYME D'EXPERTISE COMPTABLE ET DE COMMISSARIAT AUX COMPTES A DIRECTOIRE ET CONSEIL DE SURVEILLANCE
SOCIETE INSCRITE SUR LA LISTE NATIONALE DES COMMISSAIRES AUX COMPTES, RATTACHEE A LA CRCC DE VERSAILLES
CAPITAL DE 8 320 000 EUROS - RCS NANTERRE 784 824 153

JAS HENNESSY & CO

Société anonyme

RCS 905 620 035 RCS Angoulême

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31/12/2021

A l'assemblée générale de la société JAS HENNESSY & CO,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société JAS HENNESSY & CO relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 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} janvier 2021 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.

La note « Stocks » de l'annexe expose les règles et méthodes comptables relatives à la comptabilisation et à la dépréciation des stocks. Nous avons vérifié le bien-fondé de ces méthodes et nous sommes assurées de leur correcte application.

La note « Couverture des risques de change » de l'annexe expose les règles et méthodes comptables relatives à la comptabilisation des opérations en devises et des couvertures de change. Dans le cadre de notre appréciation des principes comptables suivis par votre société, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables et des informations fournies dans cette note de l'annexe et nous sommes assurés de leur correcte application.

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

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.

Informations données dans le rapport de gestion et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux actionnaires

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 Conseil d'Administration et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux actionnaires.

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-4 du code de commerce.

Rapport sur le gouvernement d'entreprise

Nous attestons de l'existence, dans le rapport du Conseil d'Administration sur le gouvernement d'entreprise, des informations requises par l'article L.225-37-4 du code de commerce.

Autres informations

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

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

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

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

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

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.

Le commissaire aux comptes

Mazars

Paris La Défense et Bordeaux, le 1 juin 2022

DocuSigned by:
 Loic WALLAERT
10FC63D6714A43D...

Loic WALLAERT
Associé

DocuSigned by:
 David Couturier
4EE312DD73B34BF...

David COUTURIER
Associé



COMPTES ANNUELS

JAS HENNESSY & Co

Société anonyme

1 Rue de la Richonne CS20020 16101 COGNAC Cedex

DATE DE CLOTURE : 31/12/2021

Sommaire

Page de garde.....	1
Sommaire.....	2
Bilan - Actif.....	3
Bilan - Passif.....	4
Compte de résultat.....	5
Compte de résultat (suite).....	6
Règles et méthodes comptables.....	7
Immobilisations.....	10
Amortissements.....	11
Provisions inscrites au bilan.....	12
Etats des échéances des créances & des dettes.....	13
Entreprises liées et participations : éléments relevant du bilan.....	14
Ecart de réévaluations.....	15
Charges et produits constatés d'avance.....	16
Charges à payer et Produits à recevoir	17
Nature, montant et traitement comptable des écarts de conversion	18
Nombre et valeur nominale des composants du capital social.....	19
Variation des capitaux propres.....	20
Ventilation du Chiffre d'affaires.....	21
Ventilation géographique du Chiffre d'affaires.....	21
Entreprises liées et participations : éléments relevant du compte de résultat.....	22
Transferts de charges.....	23
Précisions sur les charges et produits exceptionnels.....	24
Ventilation de l'impôt sur les bénéfices.....	25
Incidence des évaluations fiscales dérogatoires.....	26
Fiscalité latente et différée.....	27
Ventilation de l'effectif.....	28
Rémunérations allouées aux membres des organes de direction.....	29
Engagements pris en matière de retraite.....	30
Société établissant des comptes consolidés.....	31
Liste des filiales et participations.....	32
Engagements hors bilan.....	33
Opération en devises étrangères.....	34
Informations complémentaires.....	35

Bilan actif

BILAN-ACTIF	Exercice N			Exercice N-1
	Brut	Amort.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)	0		0	0
Frais d'établissement	0	0	0	0
Frais de développement	0	0	0	0
Concessions,brevets et droits similaires	9 223 188	7 363 798	1 859 390	1 090 448
Fonds commercial	0	0	0	0
Autres immobilisations incorporelles	0	0	0	0
Avances sur immobilisations incorporelles	423 933	0	423 933	804 672
TOTAL immobilisations incorporelles	9 647 121	7 363 798	2 283 322	1 895 121
Terrains	51 330 589	12 524 964	38 805 626	37 040 445
Constructions	314 502 706	145 770 115	168 732 591	145 509 050
Installations techniques, matériel	550 129 007	287 910 117	262 218 890	225 131 301
Autres immobilisations corporelles	24 820 660	16 333 427	8 487 232	7 235 576
Immobilisations en cours	60 148 459	0	60 148 459	71 670 229
Avances et acomptes	22 310 971	0	22 310 971	16 114 652
TOTAL immobilisations corporelles	1 023 242 392	462 538 623	560 703 769	502 701 253
Participations selon la méthode de meq	0	0	0	0
Autres participations	18 723 062	0	18 723 062	13 254 307
Créances rattachées à des participations	852 424	0	852 424	801 136
Autres titres immobilisés	0	0	0	0
Prêts	0	0	0	0
Autres immobilisations financières	27 947	0	27 947	22 116
TOTAL immobilisations financières	19 603 434	0	19 603 434	14 077 560
Total Actif Immobilisé (II)	1 052 492 946	469 902 421	582 590 526	518 673 933
Matières premières, approvisionnements	1 545 704 287	3 910 917	1 541 793 369	1 417 873 757
En cours de production de biens	0	0	0	273
En cours de production de services	0	0	0	0
Produits intermédiaires et finis	512 025 248	1 389 793	510 635 455	516 215 020
Marchandises	543 989	0	543 989	458 198
TOTAL Stock	2 058 273 523	5 300 710	2 052 972 813	1 934 547 247
Avances et acomptes versés sur commandes	5 667 811	0	5 667 811	6 200 343
Clients et comptes rattachés	251 898 687	0	251 898 687	81 894 848
Autres créances	890 597 912	0	890 597 912	796 835 477
Capital souscrit et appelé, non versé	0	0	0	0
TOTAL Créances	1 148 164 410	0	1 148 164 410	884 930 668
Valeurs mobilières de placement	4 563	0	4 563	4 563
dont actions propres:				
Disponibilités	95 758	0	95 758	33 434
TOTAL Disponibilités	100 321	0	100 321	37 997
Charges constatées d'avance	7 987 757	0	7 987 757	7 105 525
Total Actif Circulant (III)	3 214 526 012	5 300 710	3 209 225 302	2 826 621 438
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	0		0	0
Prime de remboursement des obligations (V)	0		0	0
Ecart de conversion actif (VI)	853 719		853 719	518 774
Total Général (I à VI)	4 267 872 677	475 203 131	3 792 669 546	3 345 814 145

Bilan passif

BILAN-PASSIF		Exercice N	Exercice N-1
Capital social ou individuel	dont versé : 16 588 000	16 588 000	16 588 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport,		232 384 302	232 384 302
Ecart de réévaluation	dont écart d'équivalence 0	2 713 829	2 725 034
Réserve légale		1 658 800	1 658 800
Réserves statutaires ou contractuelles		158 709 076	158 709 076
Réserves réglementées	dont réserve des prov. fluctuation des cours : 0	0	0
Autres réserves	dont réserve achat d'œuvres originales d'artistes : 21 935	22 688	22 688
TOTAL Réserves		160 390 563	160 390 563
Report à nouveau		2 079 457 049	1 995 965 624
RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)		686 066 120	427 469 346
Subventions d'investissement		7 217	14 435
Provisions réglementées		189 377 100	172 443 497
TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)		3 366 984 181	3 007 980 801
Produit des émissions de titres participatifs		0	0
Avances conditionnées		0	0
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (II)		0	0
Provisions pour risques		38 135 048	33 058 873
Provisions pour charges		4 403 196	3 162 861
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (III)		42 538 244	36 221 734
Emprunts obligataires convertibles		0	0
Autres emprunts obligataires		0	0
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		22 996	43 567
Emprunts et dettes financières divers	dont emprunts participatifs : 0	40 722 780	48 820 100
TOTAL Dettes financières		40 745 776	48 863 667
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		1 455 630	1 346 713
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		233 472 945	191 860 939
Dettes fiscales et sociales		65 734 833	42 131 213
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		21 567 235	12 399 187
Autres dettes		17 567 543	4 353 664
TOTAL Dettes d'exploitation		339 798 187	252 091 716
Produits constatés d'avance		190 312	249 081
TOTAL DETTES (IV)		380 734 275	301 204 464
Ecart de conversion Passif (V)		2 412 846	407 147
TOTAL GENERAL - PASSIF (I à V)		3 792 669 546	3 345 814 145

Compte de résultat

COMPTE DE RESULTAT	Exercice N			Exercice N-1
	France	Exportation	Total	
Ventes de marchandises	1 137 173	0	1 137 173	960 380
Production vendue biens	40 719 772	1 807 106 666	1 847 826 438	1 435 904 886
Production vendue services	22 944 106	1 700 142	24 644 248	21 971 929
Chiffres d'affaires nets	64 801 050	1 808 806 808	1 873 607 858	1 458 837 195
Production stockée			-5 616 915	15 035 308
Production immobilisée			128 440	7 999
Subventions d'exploitation			138 394	160 773
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			22 846 930	6 272 582
Autres produits			46 579 738	13 283 054
Total des produits d'exploitation (I)			1 937 684 445	1 493 596 911
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			1 242 476	1 134 287
Variation de stock (marchandises)			-85 791	-132 104
Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)			652 138 205	601 523 958
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			-123 758 566	-112 510 404
Autres achats et charges externes			391 083 039	301 691 611
Impôts, taxes et versements assimilés			27 320 563	30 517 175
Salaires et traitements			81 276 937	68 175 401
Charges sociales			35 307 623	32 241 015
Dotations d'exploitation	sur immobilisations	Dotations aux amortissements	33 717 196	30 580 868
		Dotations aux provisions	0	0
		Sur actif circulant : dotations aux provisions	2 930 827	2 018 547
		Pour risques et charges : dotations aux provisions	9 616 287	3 474 222
Autres charges			12 398 256	5 557 269
Total des charges d'exploitation (II)			1 123 187 052	964 271 847
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			814 497 393	529 325 065
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)			563 215	257 757
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)			0	0
Produits financiers de participations			140 860 036	105 627 551
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé			0	0
Autres intérêts et produits assimilés			117 353	166 859
Reprises sur provisions et transferts de charges			518 774	1 666 484
Différences positives de change			19 592 910	18 238 818
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			0	0
Total des produits financiers (V)			161 089 073	125 699 712
Dotations financières aux amortissements et provisions			853 719	518 774
Intérêts et charges assimilées			3 155 025	3 849 238
Différences négatives de change			33 585 224	53 302 210
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			0	0
Total des charges financières (VI)			37 593 967	57 670 222
RÉSULTAT FINANCIER			123 495 106	68 029 490
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)			938 555 714	597 612 312

Compte de résultat (suite)

COMPTE DE RESULTAT (suite)	Exercice N	Exercice N-1
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	22 117	1 547 860
Produits exceptionnels sur opérations en capital	6 022 664	141 511
Reprises sur provisions et transferts de charges	23 369 459	15 865 455
Total des produits exceptionnels (VII)	29 414 240	17 554 826
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	64 180	1 801
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	5 314 264	25 372
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	42 179 666	30 912 054
Total des charges exceptionnelles (VIII)	47 558 110	30 939 227
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	-18 143 870	-13 384 401
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	13 426 858	7 815 163
Impôts sur les bénéfices (X)	220 918 866	148 943 402
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	2 128 750 974	1 637 109 207
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	1 442 684 854	1 209 639 861
BÉNÉFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)	686 066 120	427 469 346

Règles et méthodes comptables

Les comptes annuels de la société sont établis selon les règles et principes comptables définis par le Plan Comptable Général issu du règlement ANC n°2020-05 du 24 juillet 2020 modifiant le règlement ANC n°2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général.

Les comptes annuels intègrent les dispositions du règlement n°2015-05 de l'ANC relatif aux instruments financiers à terme et aux opérations de couverture dont l'application est obligatoire depuis l'exercice 2017.

L'application de ce règlement, qui a pour objectif de préciser les modalités de comptabilisation des instruments financiers à terme et des opérations de couverture, est sans impact significatif sur les comptes annuels de la société.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité d'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices,

conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques. Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production, à l'exception des immobilisations acquises avant le 31 décembre 1976 qui ont fait l'objet d'une réévaluation.

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

<u>Immobilisations corporelles</u>	<u>Durée de vie prévue</u>
Constructions	15 à 30 ans
Agencements et aménagements de constructions	8 à 20 ans
Matériels et outillages industriels	5 à 35 ans
Matériel de transport	5 à 20 ans
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	3 à 8 ans

Participations, autres titres et 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 provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

La valeur d'inventaire est appréciée, soit en fonction de la quote-part de l'actif net représenté par les titres, soit selon les critères retenus lors de la prise de participation.

Certains titres de participation ont été réévalués en 1976.

Frais de recherche et développement

Les Frais de Recherche et Développement sont constatés en charge dans l'exercice où ils sont engagés. Les frais liés à la conception et à l'acquisition de logiciel ont été immobilisés et amortis sur une durée de cinq ans.

Stocks

Les stocks sont évalués au prix de revient sans toutefois que celui-ci puisse excéder la valeur nette de réalisation.

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires. Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les charges directes et indirectes de production, les amortissements de biens concourant à la production et une quote-part des coûts administratifs.

La valeur brute des éléments fongibles du stock a été déterminée selon la méthode du coût moyen pondéré par unité d'oeuvre.

Une part substantielle des stocks ne sera vendue que dans un délai supérieur à un an compte tenu du processus de vieillissement. Les stocks sont néanmoins classés en actif circulant selon les usages de la profession.

Les frais financiers ne sont pas pris en compte pour l'évaluation des stocks.

Les dépréciations de stocks sont établies le plus souvent en raison de l'obsolescence des produits concernés ou de leur perspective d'écoulement.

Créances

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

Provisions réglementées

Les provisions réglementées figurant au bilan sont détaillées sur l'état des provisions et font partie des capitaux propres au bilan. Elles comprennent :

- Les plus-values réinvesties en vertu de l'ancien article 40 du CGI.
- Les Provisions pour Investissements.
- Les écarts de réévaluation 1976.
- Les amortissements dérogatoires. *

* Ils représentent la différence entre les amortissements fiscaux et les amortissements pour dépréciation calculés selon le mode linéaire.

Opérations en devises

Les opérations en devises sont enregistrées aux cours des devises à la date des transactions.
Les dettes et créances en devises sont réévaluées aux cours du 31 décembre.

Lorsque les dettes et créances sont couvertes, les gains et pertes non réalisés résultant de cette réévaluation sont comptabilisés de manière symétrique aux gains et pertes non réalisés sur les opérations de couverture associées (voir § Couverture du risque de change).

Lorsque les dettes et créances ne sont pas couvertes, les gains et pertes non réalisés résultant de cette réévaluation sont portés en écarts de conversion. Les pertes de change non réalisées au 31 décembre font l'objet de provisions, excepté pour les pertes compensées par des gains non réalisés dans une même devise.

Les écarts de change constatés en fin d'exercice sur des disponibilités en devises sont enregistrés dans le compte de résultat.

Couverture des risques de change

Les dérivés de couverture du risque de change sont comptabilisés selon les principes suivants :

- ils sont réévalués au cours du jour de clôture en Autres créances et Autres dettes ;
les pertes ou gains non réalisés résultant de cette réévaluation compensent les pertes et gains non réalisés sur les dettes et créances couvertes par ces instruments,
- les pertes ou gains non réalisés portant sur des instruments affectés à des opérations futures sont maintenus en engagements hors bilan.
- les pertes ou gains réalisés à l'échéance sont enregistrés en compensation des pertes et gains sur les dettes et créances couvertes par ces instruments.

Les gains et pertes de change sont présentés en résultat d'exploitation ou en résultat financier, en fonction de la nature des opérations couvertes.

Les primes et le report/déport liés aux dérivés sont comptabilisés en résultat financier, lors de la réalisation de l'élément couvert.

Transactions avec des parties liées

Concernant l'information requise, les transactions d'un montant significatif effectuées par la société Jas Hennessy & Co avec des parties liées ont été réalisées à des conditions normales du marché.

Immobilisations

Cadre A	IMMOBILISATIONS		Valeur brute au début de l'exercice	Augmentations	
				Réévaluation	Acqu. et apports
Frais d'établissement et de développement (I)			0	0	0
Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)			8 923 381	0	1 284 707
Terrains			48 112 564	0	3 393 008
Constructions	Sur sol propre	128 607 693	0	15 701 180	
	Sur sol d'autrui	223 182	0	0	
	Installations générales, agencements et aménagements des constructions	151 185 377	0	18 972 247	
Installations techniques, matériel et outillage industriels			493 924 577	0	61 612 273
Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements, aménagements divers	542 867	0	0	
	Matériel de transport	11 246 392	0	1 593 958	
	Matériel de bureau et mobilier informatique	10 428 873	0	1 210 053	
	Emballages récupérables et divers	0	0	0	
Immobilisations corporelles en cours			71 670 229	0	51 098 444
Avances et acomptes			16 114 652	0	16 299 965
TOTAL (III)			932 056 405	0	169 881 129
Participations évaluées par mise en équivalence			0	0	0
Autres participations			14 055 444	0	5 520 043
Autres titres immobilisés			0	0	0
Prêts et autres immobilisations financières			22 116	0	8 350
TOTAL (IV)			14 077 560	0	5 528 393
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)			955 057 346	0	176 694 230

Cadre B	IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute à la fin de l'exercice	Réévaluation
		Virement	Cession		Valeur d'origine
Frais d'établissement et de développement (I)		0	0	0	0
Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)		543 916	17 052	9 647 121	9 647 121
Terrains		0	174 983	51 330 589	49 240 179
Constructions	Sur sol propre	0	0	144 308 873	141 486 028
	Sur sol d'autrui	0	0	223 182	223 182
	agencements et aménagements des	0	186 974	169 970 651	169 003 186
Installations techniques, matériel et outillage industriels		0	5 407 843	550 129 007	549 709 514
Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements, aménagements divers	0	0	542 867	536 248
	Matériel de transport	0	176 604	12 663 746	12 663 746
	Matériel de bureau et mobilier informatique	0	24 879	11 614 047	11 614 047
	Emballages récupérables et divers	0	0	0	0
Immobilisations corporelles en cours		62 620 214	0	60 148 459	60 148 459
Avances et acomptes		10 103 646	0	22 310 971	21 896 088
TOTAL (III)		72 723 860	5 971 282	1 023 242 392	1 016 520 678
Participations évaluées par mise en équivalence		0	0	0	0
Autres participations		0	0	19 575 487	19 612 837
Autres titres immobilisés		0	0	0	0
Prêts et autres immobilisations financières		0	2 519	27 947	27 947
TOTAL (IV)		0	2 519	19 603 434	19 640 784
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)		73 267 776	5 990 853	1 052 492 946	1 045 808 583

Amortissements

Cadre A		SITUATION ET MOUVEMENTS DES AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE			
Immobilisations amortissables		Début d'exercice	Augment.	Diminutions	Fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement (I)		0	0	0	0
Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)		7 014 327	352 590	17 052	7 349 865
Terrains		11 072 119	1 452 844	0	12 524 964
Constructions	Sur sol propre	52 911 164	3 805 891	0	56 717 056
	Sur sol d'autrui	222 666	175	0	222 841
	Installations générales, agencements	81 373 373	7 643 819	186 974	88 830 218
Installations techniques, matériels et outillages		267 771 392	19 066 902	385 621	286 452 674
Autres immo. corporelles	Installations générales, agencements divers	529 817	3 705	0	533 522
	Matériel de transport	7 238 622	747 696	176 604	7 809 714
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	7 111 213	812 422	24 879	7 898 756
	Emballages récupérables et divers	0	0	0	0
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES (III)		428 230 366	33 533 456	774 077	460 989 745
TOTAL GENERAL (I + II + III)		435 244 692	33 886 046	791 129	468 339 609

Cadre B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES					
Immos	DOTATIONS			REPRISES			Fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort fiscal exceptionnel	
Frais étab	0	0	0	0	0	0	0
Autres	175 054	0	0	193 734	0	0	-18 680
Terrains	0	15	0	0	10	0	5
Constructions :							
sol propre	542 818	54 476	0	2 239	198 159	0	396 895
sol autrui	563	0	0	0	175	0	388
install.	4 401 166	-11 507	0	885 905	215 007	0	3 288 747
Autres immobilisations :							
Inst. techn.	19 531 178	-8 259	0	5 585 420	1 122 051	0	12 815 448
Inst gén.	0	0	0	0	3 705	0	-3 705
M.Transport	643 666	-88	0	216 005	-80	0	427 654
Mat bureau.	28 960	-1	0	2 109	-1	0	26 850
Emball.	0	0	0	0	0	0	0
CORPO.	25 148 350	34 637	0	6 691 679	1 539 026	0	16 952 283
Acquis. de titres	0			0			0
TOTAL		34 637	0	6 885 413	1 539 026	0	16 933 603

Cadre C		Début de l'exercice	Augment.	Diminutions	Fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler		0	0	0	0
Primes de remboursement des obligations		0	0	0	0

Provisions inscrites au Bilan

Nature des provisions	Début de l'exercice	Dotations	Reprises	Fin de l'exercice
Provisions gisements miniers et pétroliers	0	0	0	0
Provisions investissements	0	0	0	0
Provisions pour hausse des prix	0	0	0	0
Amortissements dérogatoires	172 440 903	25 358 041	8 424 438	189 374 506
- Dont majorations exceptionnelles de 30%	0	0	0	0
Provisions implantation étranger avant 1.1.1992	0	0	0	0
Provisions implantation étranger après 1.1.1992	0	0	0	0
Provisions pour prêts d'installation	0	0	0	0
Autres provisions réglementées	2 594	0	0	2 594
TOTAL (I)	172 443 497	25 358 041	8 424 438	189 377 100
Provisions pour litige	6 702 824	34 057	2 842 543	3 894 338
Provisions pour garanties	0	0	0	0
Provisions pour pertes sur marchés à terme	0	0	0	0
Provisions pour amendes et pénalités	0	0	0	0
Provisions pour pertes de change	518 774	853 719	518 774	853 719
Provisions pour pensions	2 872 924	1 139 970	1 000 000	3 012 894
Provisions pour impôts	0	935 318	0	935 318
Provisions pour renouvellement des immobilisations	0	0	0	0
Provisions pour gros entretien	0	0	0	0
Provisions pour charges soc et fisc sur congés à payer	0	0	0	0
Autres provisions pour risques et charges	26 127 212	23 578 347	15 863 584	33 841 975
TOTAL (II)	36 221 734	26 541 411	20 224 901	42 538 244
Provisions sur immos incorporelles	13 934	0	0	13 934
Provisions sur immos corporelles	1 124 786	581 371	157 280	1 548 878
Provisions sur titres mis en équivalence	0	0	0	0
Provisions sur titres de participations	0	0	0	0
Provisions sur autres immos financières	0	0	0	0
Provisions sur stocks	5 497 955	2 930 826	3 128 071	5 300 710
Provisions sur comptes clients	0	0	0	0
Autres provisions pour dépréciations	0	0	0	0
TOTAL (III)	6 636 675	3 512 198	3 285 351	6 863 522
TOTAL GENERAL (I + II + III)	215 301 906	55 411 649	31 934 690	238 778 865
Dont dotations et reprises d'exploitation		12 547 114	8 046 458	
Dont dotations et reprises financières		853 719	518 774	
Dont dotations et reprises exceptionnelles		42 010 817	23 369 459	
dépréciations des titres mis en équivalence				0

Le montant des reprises de Provisions pour risques et charges non utilisées est de 10 087 396 euros

Le montant des reprises de Provisions pour dépréciation non utilisées est de 1 526 777 euros

Etats des échéances des créances et des dettes

Cadre A	Etat des créances	Montant brut	A un an au plus	A plus d'un an
Créances rattachées à des participations		852 424	26 672	825 752
Prêts		0	0	0
Autres immos financières		27 947	16 922	11 025
TOTAL DES CREANCES LIEES A L'ACTIF IMMOBILISE		880 371	43 595	836 777
Clients douteux ou litigieux		0	0	0
Autres créances		251 898 687	249 226 442	2 672 245
Créances représentatives de titres prêtés		0	0	0
Personnel et comptes rattachés		946	946	0
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		839	839	0
Etat et autres collectivités	Impôts sur les bénéfices	147	147	0
	Taxe sur la valeur ajoutée	34 406 193	34 406 193	0
	Autres impôts	96 933	96 933	0
	Etat - divers	0	0	0
Groupes et associés		775 445 611	775 445 611	0
Débiteurs divers		80 647 243	80 647 243	0
TOTAL CREANCES LIEES A L'ACTIF CIRCULANT		1 142 496 600	1 139 824 355	2 672 245
Charges constatées d'avance		7 987 757	7 451 462	536 295
TOTAL DES CREANCES		1 151 364 728	1 147 319 411	4 045 317
Prêts accordés en cours d'exercice		0		
Remboursements obtenus en cours d'exercice		0		
Prêts et avances consentis aux associés		0		

Cadre B	Etat des dettes	Montant brut	A un an au plus	A plus d'un an et - de cinq ans	A plus de cinq ans
Emprunts obligataires convertibles		0	0	0	0
Autres emprunts obligataires		0	0	0	0
Emprunts auprès des établissements de crédits moins de 1 an à l'origine		22 996	22 996	0	0
Emprunts auprès des établissements de crédits plus de 1 an à l'origine		0	0	0	0
Emprunts et dettes financières divers		40 722 780	11 298 393	29 424 386	0
Fournisseurs et comptes rattachés		233 472 945	233 472 945	0	0
Personnel et comptes rattachés		43 518 296	30 018 296	0	13 500 000
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		5 001 406	5 001 406	0	0
Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	0	0	0	0
	Taxe sur la valeur ajoutée	3 662 878	3 662 878	0	0
	Obligations cautionnées	0	0	0	0
	Autres impôts	13 552 254	13 552 254	0	0
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		21 567 235	21 567 235	0	0
Groupes et associés		15 990 423	15 990 423	0	0
Autres dettes		1 577 120	1 577 120	0	0
Dette représentative de titres empruntés		0	0	0	0
Produits constatés d'avance		190 312	86 250	104 063	0
TOTAL DES DETTES		379 278 645	336 250 196	29 528 449	13 500 000
Emprunts souscrits en cours d'exercice		11 945 555	Emprunts auprès des associés personnes physiques		0
Emprunts remboursés en cours d'exercice		7 185 878			

Entreprises liées : éléments relevant de plusieurs postes du bilan

	Montant concernant les entreprises		31/12/2021
	liées	avec un lien de participation	Dettes/créances représ. par effets de commerce
Avances et acomptes versés sur immobilisations			
Incorporelles			
Corporelles			
	0	0	0
Immobilisations financières			
Participations	12 000 719	6 722 344	
Créances rattachées à des participations	825 752	0	
Prêts	0	0	
Autres titres immobilisés	0	0	
Autres immobilisations financières			
	12 826 471	6 722 344	0
Créances			
Fournisseurs : avances et acomptes versés	0	5 000 000	
Créances clients et comptes rattachés	218 763 042	851 255	
Autres créances	816 566 686	0	
Capital souscrit appelé non versé			
Charges constatées d'avance	1 022 283	0	
	1 036 352 011	5 851 255	0
Disponibilités			
Comptes courants financiers			
	0	0	0
Dettes financières diverses			
Dettes rattachées à des participations			
Emprunts et dettes financières divers	4 008 886	0	
Comptes courants financiers			
	4 008 886	0	0
Dettes			
Clients : avances et acomptes reçus	0	356	
Dettes fournisseurs	130 001 874	3 301 290	
Dettes sur immobilisations	0	0	
Autres dettes	15 310 020	0	
	145 311 894	3 301 646	0

Ecart de réévaluations

	Montant au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant en fin d'exercice	Pour mémoire écart incorporé au capital
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, droits et valeurs similaires				0	
Fonds commercial				0	
Terrains	2 059 499		11 205	2 048 294	
Participations	37 350			37 350	
Autres titres immobilisés				0	
Total	2 096 849	0	11 205	2 085 644	0
Autres écarts.....					
Total.....				2 085 644	

Charges constatées d'avance

Charges constatées d'avances	Exploitation	Financier	Exceptionnel
Sur les achats et frais accessoires	6 478 954		
Sur les autres achats et charges externes	1 508 803		
Sur les impôts, taxes et versements assimilés			
TOTAL	7 987 757	0	0

Produits constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Exploitation	Financier	Exceptionnel
Sur les subventions	190 312		
Sur les autres produits sur ventes			
TOTAL	190 312	0	0

Charges à payer

Charges à payer	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	4 400
Emprunts et dettes financières divers	1 475 106
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	103 357 302
Dettes fiscales et sociales	57 301 374
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés	11 076 070
Autres dettes	1 482 897
Total	174 697 149

Produits à recevoir

Produits à recevoir	Montant
Créances clients et comptes rattachés	62 142 142
Autres créances	55 020 973
Disponibilités	695
Total	117 163 810

Nature, montant et traitement comptable des écarts de conversion sur créances et dettes

	Ecart de conversion Actif		Provisions pour pertes de change	Ecart de conversion Passif
	Montant au 31/12/2021	Compensés par une couverture de change	31/12/2021	Montant au 31/12/2021
Acomptes sur immobilisations				
Créances d'exploitation	77 351		77 351	2 377 026
Dettes d'exploitation	161 136		161 136	35 820
Dettes sur immobilisations	615 232		615 232	0
Total	853 719	0	853 719	2 412 846

Nombre et valeur nominale des composants du capital social

	Nombre au début de l'exercice	Créés au cours de l'exercice	Remboursés au cours de l'exercice	Nombre au 31/12/2021	Valeur nominale
Actions ordinaires	1 144 000			1 144 000	14,5
Actions amorties				0	
Actions à dividendes prioritaires (sans droit de vote)				0	
Actions préférentielles				0	
Parts sociales				0	
Certificats d'investissement				0	
Total	1 144 000	0	0	1 144 000	

Variation des capitaux propres

CAPITAUX PROPRES	Ouverture	Augment.	Diminut.	Distribut. Dividendes	Affectation du résultat N-1	Apports et fusions	Clôture
Capital social ou individuel	16 588 000						16 588 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport,	232 384 302						232 384 302
Ecart de réévaluation	2 725 034		11 205				2 713 829
Réserve légale	1 658 800						1 658 800
Réserves statutaires ou contractuelles	158 709 076						158 709 076
Réserves réglementées	0						0
Autres réserves	22 688						22 688
Report à nouveau	1 995 965 624			343 977 920	427 469 346		2 079 457 050
Résultat de l'exercice	427 469 346	686 066 120	427 469 346				686 066 120
Subventions d'investissement	14 435		7 217				7 218
Provisions réglementées	172 443 497	16 955 988	22 385				189 377 100
TOTAL CAPITAUX PROPRES	3 007 980 801	703 022 108	427 510 153	343 977 920	427 469 346	0	3 366 984 182

Ventilation du chiffre d'affaires

Ventilation du chiffre d'affaires	Exercice N-1	Exercice N	Variation
Répartition par secteur d'activité			
Ventes de marchandises	960 380	1 150 054	20%
Production vendue biens	1 435 904 886	1 847 813 556	29%
Production vendue services	21 971 929	24 644 248	12%
Répartition par marché géographique			
Chiffre d'affaires net-France	51 361 013	64 801 050	26%
Chiffre d'affaires net-Export	1 407 476 183	1 808 806 808	29%
Chiffre d'affaires net	1 458 837 195	1 873 607 859	28%

Ventilation géographique du chiffre d'affaires

Rubriques	Chiffre d'affaires	%
Chiffre d'affaires CEE	147 458 702	8%
Chiffre d'affaires USA	1 000 219 270	53%
Chiffre d'affaires ASIE	539 816 142	29%
Chiffre d'affaires autres pays export	186 113 744	10%
Chiffre d'affaires net	1 873 607 859	100%

Entreprises liées : éléments relevant de plusieurs postes du compte de résultat

[illegible]

Transferts de charges

Transferts de charges	31 décembre 2021
Transferts de charges d'exploitation	14 800 472
Transferts de charges financières	-
Transferts de charges exceptionnelles	-
TOTAL	14 800 472

[illegible]

Impôt sur les bénéfices

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices	Résultat avant impôt	Impôt	Résultat net après impôt
Résultat courant	938 555 713	230 583 947	707 971 766
Résultat exceptionnel	- 18 143 870	- 7 413 259	- 10 730 611
Participation légale	- 13 426 858	- 2 251 822	- 11 175 036
TOTAL	906 984 985	220 918 866	686 066 119

Incidence des évaluations fiscales dérogatoires

Rubriques	Dotation	Reprise	Montant
Résultat de l'exercice			
Impôt sur les bénéfices			
RESULTAT AVANT IMPOT	0		
Amortissements dérogatoires	25 358 041	8 423 450	16 934 591
Provisions pour Hausse des prix			
PROVISIONS REGLEMENTEES	16 934 591		
AUTRES EVALUATIONS DEROGATOIRES	0		
RESULTAT HORS EVALUATIONS FISCALES DEROGATOIRES (avant impôt)	16 934 591		

Fiscalité différée

Libellé	31/12/2021
Bases d'accroissement de la dette future d'impôt	
Provisions réglementées	189 374 506
Subventions d'investissement	7 217
Ecart d'évaluation négatif des titres d'O.P.V.C.M	
Ecart de conversion Actif	853 719
Autres charges déduites d'avance	
Plus values à long terme en sursis d'imposition	
Total bases d'accroissement de la dette future d'impôt	190 235 442
Total passif d'impôt futur	54 045 889
Bases d'allègement de la dette future d'impôt	
Amortissements des logiciels	
Pertes potentielles sur contrat à long terme	
Provisions pour retraites et obligations similaires	3 012 894
Provisions pour pertes de change	0
Provisions pour risques & charges	27 035 834
Provisions pour dépréciations de stocks	555 412
Ecart d'évaluation positif des titres d'O.P.V.C.M	
Ecart de conversion Passif	2 412 846
Autres produits taxés d'avance	
Cotisation syndicats patronnaux	33 167
Organic	2 835 828
Participation légale charge à payer	13 500 000
Autres produits taxés d'avance	
Total bases d'allègement de la dette future d'impôt	49 385 981
Total actif d'impôt futur	14 030 557
Situation nette	68 076 446

(1) Taux d'impôt :	28,41%
Dont taux normal d'impôt sur les sociétés :	27,50%
Contribution sociale sur l'impôt :	3,30%

Effectifs

Effectf	Effectif moyen salarié	
	N-1	N
Ingénieurs et Cadres	245	272
Agents de maîtrise et techniciens	385	400
Employés	52	70
Ouvriers	331	342
TOTAL	1 013	1 084

Rémunérations allouées aux membres des organes de direction

La rémunération des organes de direction n'est pas fournie car cela conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

Engagements pris en matière de retraite

Les engagements de la société au titre des indemnités de départ à la retraite sont évalués selon la méthode des unités de crédit projetées conformément au règlement CRC 2003-R01.

Les calculs, effectués par le Cabinet Mercer, impliquent la prise en compte des hypothèses actuarielles suivantes:

- le coût des services rendus pendant l'exercice
- la charge d'intérêt
- moins éventuellement le rendement des actifs de couverture
- et la quote-part d'amortissement des éléments susceptibles d'être étalés, soit :

le coût des services passé

les écarts actuariels entre situations projetées et réelles

La charge de l'année est calculée en début d'année et n'est plus modifiée, sauf dans les cas exceptionnels.

Méthode d'évaluation actuarielle :

La méthode utilisée dans les calculs est la méthode des unités de crédit projetées, avec prise en compte des salaires et ancienneté de fin de carrière, avec prorata sur l'ancienneté.

Rubriques		Montant
Dettes actuarielles avec niveau futur de salaire		11 424 710
Valeur vénale des placements		4 416 909
Excédent (Insuffisance) de couverture financière du régime		-7 007 801
Pertes et (gains) actuariels		3 916 228
Modification de régime	Restant	78 679
Dette actuarielle initiale	à amortir	0
Provision constituée		-3 012 894

Première application de la méthode de comptabilisation préférentielle en 2005

- Provision à l'ouverture de l'exercice	2021	2 872 924
- Charges de l'exercice	2021	139 970

Les hypothèses actuarielles retenues pour déterminer l'engagement de la société sont les suivantes :

- Taux d'inflation	1.75%
- Taux d'actualisation	0.70%
- Taux de retour sur actifs	0.70%
- Progression futures des salaires	2.75%

Probabilité de présence jusqu'à la retraite.

Taux de mortalité à l'âge de la retraite.

Age de départ en retraite de 65 ans en moyenne pour les cadres et 62 ans pour les non cadres.

Société établissant des comptes consolidés

Dénomination et siège social	Forme juridique	Capital	% de détention
LVMH MOET HENNESSY LOUIS VUITTON	Société européenne	€ 151 427 202	65%

La société est exemptée, en tant que mère de sous-groupe, d'établir des comptes consolidés et un rapport sur la gestion du groupe.

En effet :

- Ni un, ni plusieurs actionnaires représentant au moins 1/10ème du capital ne se sont opposés à cette exemption.
- Les comptes individuels de la société, ainsi que ceux des sociétés qu'elle contrôle et sur lesquelles elle exerce une influence notable sont intégrés globalement dans les comptes consolidés du groupe LVMH.

Les comptes consolidés du groupe LVMH sont certifiés et mis à la disposition des actionnaires de la société, en même temps que ses comptes individuels avant l'assemblée générale devant les approuver.

Liste des filiales et participations

Filiales et participations	Capital (4)	Réserves et report à nouveau avant affectations des résultats (4)	Quote-part du capital détenu (en %)	Valeurs comptables des titres détenus		Prêts et avances consentis non encore remboursés	Montant des cautions et avals donnés par la société	Chiffre d'affaires hors taxe du dernier exercice écoulé	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la société en cours d'exercice
				Brute	Nette					
A. Renseignements détaillés(1) (2)										
Filiales (+ de 50% du capital détenu par la société)				5 317 182	5 317 182	0	0			
SODEPA SARL	1 500 000	4 588 755	100%	1 523 762	1 523 762	0		2 293 273	-202 846	2 000 000
DISTILLERIE DE LA GROIE	28 944	5 133 122	100%	985 226	985 226	0		1 828 024	3 344	7 000 830
MOET-HENNESSY (NEDERLAND) B.V	45 000	7 940 000	50%	532 252	532 252	0		48 418 000	3 150 000	2 367 157
MOET-HENNESSY ASIA PTE LTD	1 012 402	287 047 168	100%	2 275 942	2 275 942	0		1 242 568 349	171 093 376	125 000 000
Participations (10 à 50% du capital) - à détailler				12 017 264	12 017 264	0	0			
GIE LVMH SERVICES	44 275 000		15%	6 641 259	6 641 259	0		1 899 750	-2 736 713	
Green OAK	9 796 528		49%	5 376 005	5 376 005					
B. Renseignements globaux concernant les autres filiales et participations non reprises au A.										
Filiales françaises (ensemble)				15 230	15 230	825 752				
Filiales étrangères (ensemble) (3)				15 611	15 611					4 435 377
Participations dans des sociétés françaises				1 346 283	1 346 283	0				30 000
Participation dans des sociétés étrangères				1 984	1 984	0				26 672
TOTAL				1 379 108	1 379 108	825 752				

(1) Dont la valeur d'inventaire excède un certain pourcentage (déterminé par la réglementation) du capital de la société astreinte à la publication. Lorsque la société a annexé à son bilan, un bilan des comptes consolidés conformément à la réglementation, cette société ne donne des renseignements que globalement (§ B) en distinguant (a) filiales françaises (ensemble) et (b) filiales étrangères (ensemble).

(2) Pour chaque filiale et entité avec laquelle la société a un lien de participation indiquer la dénomination et le siège social.

(3) Les filiales et participations étrangères qui, par suite d'une dérogation, ne seraient pas inscrites au § A sont inscrites sous ces rubriques.

Engagements hors bilan

Catégorie d'engagement	Montant Hors Bilan
Engagements donnés & reçus (à détailler)	
Impôts latents sur provisions règlementées	
Cautions diverses	2 220 221
- Engagements donnés : 3 020 221 €	
- Engagements reçus : 800 000 €	
Dont Etreprises liées : Néant	
Lettres d'engagement à premiere demande sur emprunt	125 000 000
Dont entreprises liées : 0 €	
Engagements divers	0
Achats d'Immobilisations	332 861 185
Achat de récolte	1 998 662 551
Dont Entreprises liées : 218 922 387 €	
Achat de prestations de services	39 063 965
Prestations de stockage :	
- Engagements donnés : 43 134 651 €	
- Engagements reçus : 4 070 686 €	
Dont Etreprises liées : Néant	
TOTAL DES ENGAGEMENTS	2 497 807 922

Opération en devises étrangères

La société souscrit des couvertures de change (options de change ou contrats à terme) auprès de la centrale de trésorerie du Groupe pour couvrir ses ventes et ses achats en devises. Les flux futurs de devises font l'objet de prévisions détaillées dans le cadre du processus budgétaire, et sont couverts progressivement, dans la limite d'un horizon qui n'excède un an que dans les cas où les probabilités de réalisation le justifient.

Vous trouver ci-joint l'annexe « Déclaration globale des couvertures de change réalisées sur les marchés financiers » relative à l'arrêté du 31/12/2021.

Instruments de couverture utilisés(1)		Opérations d'exploitation (achats/ventes) dont opérations réalisées (1) :		Résultats des instruments sur opérations couvertes réalisées (2)	Résultats des instruments sur opérations couvertes de l'exercice suivant (2)
Nature	Montant				
Contrat de change à terme	1 954 325	Ventes	1 954 325	87 010	0
	0	Achats	0	0	0
Option de change	981 302 203	Ventes	11 929 113	-11 140	23 255
	0	Achats	0	0	0

Informations complémentaires

Formation

A compter du 1er janvier 2015, le dispositif de Droit Individuel à la Formation a été remplacé par le Compte Personnel de Formation.

Le Compte Personnel de Formation est ouvert à tous les salariés, depuis l'entrée sur le marché du travail jusqu'au départ à la retraite.

Le Compte Personnel de Formation est un droit que les salariés conservent tout au long de leur vie professionnelle, quel que soit leur parcours.

Au 1er janvier 2015, les heures acquises par chaque salarié dans le cadre du Droit Individuel à la Formation ont été transférées au sein de leur Compte Personnel de Formation

Evènements postérieurs à la clôture

Dans un contexte particulièrement incertain, la Société maintiendra une stratégie centrée sur la préservation de la valeur de la marque, en s'appuyant sur l'exceptionnelle qualité de ses produits et la réactivité des équipes.

À court terme, les mesures prises par les pouvoirs publics pour lutter contre la pandémie Covid-19 entraînent dans plusieurs pays des fermetures de sites de production et de magasins qui auront vraisemblablement un impact sur les résultats de la Société. Cet impact ne peut être précisément chiffré à ce stade, sans connaître le calendrier de retour à la normale dans ces pays.

Le groupe LVMH suit avec la plus grande attention l'évolution de la situation en Ukraine et dans la région. Les conséquences du conflit et des sanctions internationales imposées par l'Union européenne à la Russie et à certains de ses nationaux, ainsi que les contre-sanctions prises par la Russie ne peuvent être précisément évaluées à ce stade.

Aucune incidence de ces événements n'a été enregistrée dans les comptes clos au 31 décembre 2021, dont les impacts pour la société Jas Hennessy ne devraient pas être significatifs.