

LOMBARD & MEDOT
Société Anonyme à Directoire et Conseil de Surveillance
Au capital social de 978 076 €
Siège social : 1, rue des Cotelles, 51200 EPERNAY
R.C.S. 095 750 303 REIMS

RAPPORT DU CONSEIL DE SURVEILLANCE

SUR LE GOUVERNEMENT D'ENTREPRISE

A L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE

DU 25 JUIN 2021

Madame et Messieurs,

Le Directoire de notre société vous a convoqués en Assemblée Générale Ordinaire, conformément à la Loi et aux statuts, afin de vous exposer l'activité de la société au cours de l'exercice 2020, les résultats de cette activité, les difficultés rencontrées et les perspectives d'avenir, et pour soumettre à votre approbation, notamment, les comptes de cet exercice et l'affectation des résultats.

Présentation du rapport du Directoire vous a été faite. Vous avez, par ailleurs, entendu la lecture des rapports du Commissaire aux Comptes sur l'exercice de sa mission de vérification et de contrôle des comptes annuels.

Conformément au dernier alinéa de l'article L.225-68 du Code de commerce, nous vous présentons ci-dessous le rapport du Conseil de Surveillance sur le gouvernement d'entreprise joint au rapport de gestion du Directoire.

1. Informations concernant les mandataires sociaux

Conformément aux dispositions de l'article L 225-37-4 1° du Code de commerce, nous vous communiquons ci-après la liste de l'ensemble des mandats et fonctions exercés dans toute société par chacun des mandataires sociaux de la Société.

| Nom des mandataires | Mandat dans la société | Date d'effet de nomination ou de renouvellement de mandat | Date de fin de mandat | Autre(s) fonction(s) dans la société | Mandats et/ou fonctions dans une autre société (groupe et hors groupe)* |
|---------------------|---|---|----------------------------------|---|---|
| Thierry LOMBARD | Président du Directoire | 28/06/2020 | 28/06/2024 | Néant | Administrateur du GIAC, Co-Gérant de la SC LOMBARD HOLDING |
| Thomas LOMBARD | Membre du Directoire et Directeur Général | 28/06/2020 | 28/06/2024 | Chef de produits Responsable marché US | Co-Gérant de la SC LOMBARD HOLDING, Co-Gérant de la société CHAMPAGNE GUIDON SCEV |
| Françoise MAUDIERE | Membre du Conseil de Surveillance | 29/09/2020 | A.G.O.A tenue dans l'année 2026 | Néant | Néant |
| Bruno DUTEURTRE | Membre du Conseil de Surveillance | 23/06/2015 | A.G.O.A tenue dans l'année 2021 | Néant | Néant |
| Daniel DESANDRE | Membre et Vice-Président du Conseil de Surveillance | 30/06/2017 | A.G.O.A tenue dans l'année 2023 | Néant | Néant |
| Jean-Pierre WOLF | Membre et Président du Conseil de Surveillance | 26/10/2018 | A.G.O.A. tenue dans l'année 2025 | Néant | Néant |

2. Convention(s) conclue(s) par un dirigeant ou un actionnaire significatif de la société avec une filiale

Conformément aux dispositions de l'article L 225-37-4 2° du Code de commerce, nous vous indiquons que les conventions suivantes sont intervenues, directement ou par personne interposée, entre d'une part l'un des mandataires sociaux de la Société ou l'un des actionnaires disposant d'une fraction des droits de vote supérieure à 10% de notre Société, et d'autre part, une autre société dont notre Société posséderait directement ou indirectement plus de la moitié du capital :

Les conventions antérieures conclues avec la SCEV CHAMPAGNE GUIDON et la SC LOMBARD HOLDING, telles que visées dans le rapport spécial du Commissaire aux Comptes, ont continué de produire leurs effets.

3. Délégations en matière d'augmentation de capital

Conformément aux dispositions de l'article L 225-37-4 3° du Code de commerce concernant les délégations en cours de validité et accordées par l'assemblée générale des actionnaires au Directoire par application des dispositions des articles L 225-129-1 à L 225-129-2 du Code de commerce, nous vous précisons que l'Assemblée générale n'a consenti aucune délégation au Directoire à l'effet d'augmenter le capital social.

4. Observations sur le rapport de gestion et les comptes annuels

Nous vous précisons que les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2020 et le rapport de gestion du Directoire ont été communiqués au Conseil de Surveillance dans les délais prévus par les dispositions légales et réglementaires.

Conformément à l'article L.225-68 du Code de commerce, nous vous présentons nos observations sur le rapport du Directoire ainsi que sur les comptes de l'exercice.

1. Le Conseil de Surveillance prend acte des informations contenues dans le rapport de gestion du Directoire au sujet duquel il n'estime pas nécessaire d'apporter des observations complémentaires.
2. Le Conseil de Surveillance prend acte de l'évolution de l'activité et des résultats en 2020, ainsi que des perspectives pour l'exercice en cours.

A Epernay,

Le 16 avril 2021

Le Conseil de surveillance
Son Président
Monsieur Jean-Pierre WOLF

LOMBARD & MEDOT
Société Anonyme à Directoire et Conseil de Surveillance
Au capital social de 978 076 €
Siège social : 1, rue des Cotelles, 51200 EPERNAY
R.C.S. 095 750 303 REIMS

RAPPORT DE GESTION DU DIRECTOIRE

A L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE DU 25 JUIN 2021

Chers Actionnaires,

Nous vous avons réunis en Assemblée Générale Ordinaire, conformément à la Loi et aux dispositions de nos statuts, à l'effet de vous demander de statuer sur les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2020.

Les convocations à la présente Assemblée ont été régulièrement effectuées, et les documents prévus par la réglementation en vigueur vous ont été adressés ou ont été tenus à votre disposition dans les délais impartis.

Nous vous précisons que les comptes annuels ont été établis et sont présentés selon les mêmes formes que l'exercice précédent, mais que la méthode de valorisation des vins vendus a été modifiée, ce que le Commissaire aux Comptes vous présentera, conformément à la réglementation française en vigueur, laquelle résulte des arrêtés du Comité de la Réglementation Comptable (C.R.C.).

Vous trouverez dans l'annexe comptable le détail des informations prescrites par la loi et les règlements, relatives à la Société.

1. L'activité du secteur champagne

L'année 2020 a été marquée par la pandémie COVID qui a provoqué un recul de l'activité économique, et une baisse importante des ventes de champagne de -17.7% avec 244.8 millions de bouteilles vendues. Tous les marchés sont en baisse.

2. L'activité de la Société : Exposé des résultats économiques et financiers

Comme l'ensemble des acteurs du champagne, nous n'avons pas réalisé nos objectifs initiaux.

Notre chiffre d'affaires s'élève à 6 478 017 € contre 11 288 315 € en 2019.

Il faut noter cependant que cette baisse est due pour partie, à une baisse des ventes de déstockage interne champenois, pour 2 773 317 €. Nous avons réalisé 2 599 012 € de C.A à l'export contre 5 116 412 € en 2019.

Le total des produits d'exploitation s'élève à 8 725 339 € contre 9 081 198 € en 2019, dû à l'augmentation de la production stockée.

Le résultat d'exploitation est déficitaire de 673 820 €. Par rapport à 2019, le déficit est réduit de 98 368 € malgré la baisse du chiffre d'affaires. Le changement de méthode de valorisation des vins vendus a fait ressortir une perte de 121 073 € inclus dans les 673 820 €.

Le résultat net se traduit par une perte de 984 874 € contre une perte de 1 093 973 € l'an passé.

Les ventes de la Marque Lombard ont baissé de 12.37% en volume et 14.26% en C.A en raison de la baisse de volume des cuvées plus valorisées. Sur l'ensemble de nos vins, notre PVM est légèrement amélioré avec +0.8%. Nous n'avons perdu aucun client significatif, mais l'activité CHR et tourisme (aéroports) est à l'arrêt.

Lors de l'AG de septembre 2019, nous vous avons mentionné une provision sur créance douteuse de 223 396 € sur un client, et un accord à intervenir avec ce client pour ne pas perdre cette créance. Un accord est maintenant intervenu pour que cette créance soit convertie progressivement en budget commercial pour le développement de la Marque Lombard.

Nos stocks de vins globaux représentent 29 427 117 € contre 29 267 669 € : Il faut remarquer que nos stocks de vins en « cercles » ont diminué de 2 067 468 €, et nos stocks de vins en bouteilles ont augmenté de 2 085 564 €.

Nous vous indiquons l'évolution des ratios que nous vous présentons chaque année :

| | <u>2020</u> | <u>2019</u> | <u>2018</u> |
|--|--------------------|--------------------|--------------------|
| Autonomie financière Fonds propres/ Total bilan | 0.38 | 0,41 | 0,39 |
| Dettes financières/ Fonds propres | 1.23 | 1,04 | 1,00 |
| Dettes financières / stock | 0.58 | 0,52 | 0,52 |
| Dettes finançant les stocks/stocks | 0.47 | 0,57 | 0,44 |

Il convient en outre de mentionner, par référence aux dispositions de l'article L 232-1 du Code de commerce, qu'aucune somme n'a été immobilisée à l'actif du bilan au titre de la recherche et du développement au cours de l'exercice écoulé.

Enfin, nous vous précisons que nous avons obtenu 2 000 000 € de PGE répartis sur l'ensemble de nos banques. Nous n'avons pas inclus cette dette dans les dettes finançant le stock.

3. Bilan simplifié (en M€)

| <u>Actif</u> | <u>2020</u> | <u>2019</u> | <u>2018</u> |
|---------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| Immobilisations | 3,73 | 3,75 | 4.09 |
| Stocks | 30,00 | 29,88 | 31.55 |
| Autres | 1,78 | 2,35 | 4.90 |
| Disponibilités | 0,85 | 0,15 | 0,61 |
| Total | 36,36 | 36,13 | 41.15 |

| <u>Passif</u> | <u>2020</u> | <u>2019</u> | <u>2018</u> |
|----------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| Capitaux propres | 13,91 | 14.91 | 16.19 |
| Dettes financières | 17,14 | 15,28 | 16.34 |
| Autres | 5,31 | 5,94 | 8.62 |
| Total | 36,36 | 36,13 | 41.15 |

4. Politique d'investissements en 2020

En raison de la situation, nous avons différé nos investissements en les limitant au seul maintien de l'outil de production en bon état.

Nous maintenons notre projet de construction de chai et de rénovation de l'accueil. Ces travaux ne sont pas commencés, et nous ne les débiterons qu'après le retour à une rentabilité pérenne.

L'achat du terrain contigu modifiera l'architecture du projet, et devrait en réduire le cout.

5. Principaux risques et incertitudes

Comme mentionné lors de notre dernière AG, nous continuons à subir les effets économiques de cette pandémie, dont à ce jour, personne ne peut prévoir la fin certaine.

6. Analyse de l'évolution des affaires

Nous n'avons pas pu atteindre nos objectifs initiaux. La crise sanitaire impacte les ventes de champagne, de vin à l'image festive et conviviale, même si les cavistes et magasins sont restés ouverts.

Notre clientèle de CHR est à l'arrêt, en attendant des jours meilleurs, pour ceux qui pourront ouvrir à nouveau.

7. Evénements significatifs concernant l'exercice 2020

Confiants dans notre projet d'entreprise et notre capacité à une rentabilité pérenne, nous avons acquis une maison avec jardin (800m²) contiguë à nos bâtiments.

La maison a été achetée et revendue au cours de cet exercice pour ne conserver que le seul terrain. Ce terrain est une opportunité pour nos projets de cuverie, et permettrait aussi de réduire le coût de la construction.

Comme nous vous le disions précédemment, nous avons obtenu deux PGE de 1 000 000 € chacun, pour faire face à nos échéances vendanges de Juin et Septembre 2020.

8. Evénements intervenus depuis la clôture de l'exercice 2020

Nous avons signé un protocole d'accord de financement avec l'ensemble de nos banques. Celui-ci prévoyait le remboursement de crédits de vieillissement à hauteur de 1 000 000 € au 28/02/2021. Notre plan de trésorerie montrant notre capacité à ce remboursement, ceci a été fait.

9. Evolution prévisible de la situation de la Société et perspectives d'avenir

Lors de notre AG de septembre 2020, nous prévoyions un exercice 2020 difficile, ce qui fut le cas. Notre masse salariale a diminué de 364 437 €.

10. Prises de participation

Nous n'avons pas pris de participation au cours de l'année 2020.

11. Degré d'exposition aux risques du marché

Nous facturons en euros et n'avons de ce fait, pas de risque de change.

Nous ne sommes pas concernés par des risques sur actions.

12. Information sur les délais de paiement

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

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

13. Affectation du résultat et dividendes distribués au titre des trois derniers exercices

Nous vous proposons d'affecter la perte nette comptable de l'exercice, soit 984 874 euros, au compte Autres Réserves (réserve facultative) qui serait ainsi ramené de 6 442 971 € à 5 458 097 €.

Les capitaux propres s'établissent à 13 917 253 euros.

Nous vous rappelons comme il se doit qu'aucun dividende n'a été distribué au titre des trois derniers exercices.

Nous vous indiquons en outre, conformément aux articles 223 quater et quinquies du Code Général des Impôts, que le montant global des dépenses et charges visées à l'article 39-4 du Code Général des Impôts, non déductibles des résultats, s'élève à un montant de 10 110 euros.

14. Renouvellement du mandat de Monsieur Bruno DUTEURTE en qualité de membre du Conseil de surveillance

Nous vous indiquons que le mandat de membre du Conseil de surveillance de Monsieur Bruno DUTEURTE arrive à expiration lors de la prochaine Assemblée Générale et vous proposons de renouveler ledit mandat pour la durée statutaire de six années qui expirera le jour de l'Assemblée Générale annuelle qui se tiendra en 2027 pour statuer sur les comptes de l'exercice 2026.

15. L'actionnariat de la Société

Nous vous signalons l'identité des personnes détenant à notre connaissance directement ou indirectement plus du vingtième, du dixième, des trois vingtièmes, du cinquième, du quart, du tiers, de la moitié, des deux tiers, des dix-huit vingtièmes ou des dix-neuf vingtièmes du capital social ou des droits de vote aux assemblées générales.

- Détention supérieure aux dix-neuf vingtièmes : SC Lombard Holding à Epernay.

16. L'actionnariat salarié

Conformément aux dispositions de l'article L 225-102 du Code de commerce, nous vous rendons compte de l'état de la participation des salariés au capital de la Société au dernier jour de l'exercice, soit le 31 décembre 2020.

A cette date, la proportion du capital social détenue par le personnel de la Société et par le personnel des sociétés qui lui sont liées au sens de l'article L 225-180 du Code de commerce et dont les actions font l'objet d'une gestion collective ou dont les intéressés n'ont pas une libre disposition était nulle.

Par ailleurs, nous vous rappelons qu'un projet d'augmentation de capital, réservée aux salariés en application des dispositions de l'article L 225-129-6 al. 2 du Code de commerce, avait été soumis et rejeté par l'Assemblée du 30 juin 2017. Cette obligation périodique a été abrogée par la Loi 2019-744 du 19 juillet 2019.

17. Les conventions réglementées

Nous vous demandons d'approuver la poursuite des quatre conventions antérieurement autorisées, avec la SCEV CHAMPAGNE GUIDON et la SC LOMBARD HOLDING, lesdites conventions visées dans le rapport spécial du Commissaire aux Comptes.

18. Le parcours boursier du titre en 2020

Le plus haut 14.50 € le 02.12.2020

Le plus bas 9.45 € le 19.03.2020

Nombre de titres échangés : 12 563

19. Conclusion

Nous vous demanderons de donner quitus entier et définitif aux membres du Directoire et du Conseil de Surveillance au titre de leur mandat pour l'exercice clos le 31 décembre 2020.

*
* *
*

Au présent rapport sont joints le tableau des résultats financiers des cinq derniers exercices, le tableau sur les délais de paiement (point 12) ainsi que le rapport du Conseil de Surveillance sur le gouvernement d'entreprise.

Votre Directoire vous invite à approuver par votre vote, le texte des résolutions qu'il vous propose.

A Epernay,
Le 4 juin 2021

Thierry LOMBARD
Président du Directoire

DEUXIEME RESOLUTION (ORDINAIRE)

Convention réglementée avec la SCEV GUIDON

L'Assemblée Générale approuve la poursuite de la convention précédemment autorisée, telle que mentionnée dans le rapport spécial du Commissaire aux Comptes sur les conventions et engagements réglementés.

o O o

TROISIEME RESOLUTION (ORDINAIRE)

Conventions réglementées avec la SC LOMBARD HOLDING

L'Assemblée Générale approuve la poursuite des trois conventions précédemment autorisées, telles que mentionnées dans le rapport spécial du Commissaire aux Comptes sur les conventions et engagements réglementés.

o O o

QUATRIEME RESOLUTION (ORDINAIRE)

Affectation des résultats

L'Assemblée Générale décide d'affecter la perte nette comptable de l'exercice 2020, soit la somme de 984 874 €, au compte « autre réserves » (réserve facultative) qui est ainsi ramené de 6 442 971 € à 5 458 097 €.

L'Assemblée Générale reconnaît par ailleurs que le rapport de gestion du Directoire mentionne qu'aucun dividende n'a été distribué au titre des trois derniers exercices.

o O o

CINQUIEME RESOLUTION (ORDINAIRE)

Quitus aux membres du Conseil de Surveillance

L'Assemblée Générale donne quitus aux membres du Conseil de Surveillance de l'exécution de leurs mandats au titre de l'exercice 2020.

o O o

SIXIEME RESOLUTION (ORDINAIRE)

Quitus aux membres du Directoire

L'Assemblée Générale donne quitus aux membres du Directoire de l'exécution de leurs mandats au titre de l'exercice 2020.

o O o

SEPTIEME RESOLUTION (ORDINAIRE)

Renouvellement du mandat d'un membre du Conseil de Surveillance

L'Assemblée Générale, constatant que le mandat de membre du Conseil de Surveillance de Monsieur Bruno DUTEURTRE arrive à expiration au jour de la présente Assemblée, décide de renouveler ledit mandat pour la durée statutaire de six années qui expirera le jour de l'Assemblée Générale annuelle qui se tiendra en 2027 pour statuer sur les comptes de l'exercice 2026.

o O o

HUITIEME RESOLUTION (ORDINAIRE)

Pouvoirs

L'Assemblée Générale donne tous pouvoirs au porteur d'originaux, de copies ou d'extraits certifiés conformes du présent procès-verbal pour faire tous dépôts et accomplir toutes formalités de publicité et autres requis en conséquence des résolutions qui précèdent.

o O o

LOMBARD & MEDOT
Société Anonyme à Directoire et Conseil de Surveillance
Au capital social de 978 076 €
Siège social : 1, rue des Cotelles, 51200 EPERNAY
R.C.S. 095 750 303 REIMS

**FORMULAIRE DE VOTE PAR CORRESPONDANCE
OU PAR PROCURATION
ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 25 JUIN 2021**

EPERNAY (51200), Maison des Arts et de la Vie Associative, Parc de Loisirs Roger Menu, 14 heures 30

Nom (ou dénomination sociale) : _____

Prénom (ou forme juridique) : _____

Domicile (ou siège social) : _____

Nombre d'actions : _____

Nombre de voix : _____

Choisissez 1 ou 2 ou 3

(Si vous choisissez 2 ou 3 vous devez cocher la case correspondante)

| | | |
|----------|---|---|
| 1 | JE DONNE POUVOIR AU PRESIDENT <i>et l'autorise à voter en mon nom</i> <i>(Cocher la case ci contre, dater et signer en bas sans remplir ni le point 2 ni le point 3)</i> | ○ |
|----------|---|---|

| | | |
|----------|--------------------------------|----------|
| 2 | VOTE PAR CORRESPONDANCE | O |
|----------|--------------------------------|----------|

(Rayer les mentions inutiles)

| | | | |
|---------------|-----|-----|------------|
| 1° Résolution | OUI | NON | ABSTENTION |
| 2° Résolution | OUI | NON | ABSTENTION |
| 3° Résolution | OUI | NON | ABSTENTION |
| 4° Résolution | OUI | NON | ABSTENTION |
| 5° Résolution | OUI | NON | ABSTENTION |
| 6° Résolution | OUI | NON | ABSTENTION |
| 7° Résolution | OUI | NON | ABSTENTION |
| 8° Résolution | OUI | NON | ABSTENTION |

Si des amendements ou des résolutions nouvelles étaient présentées aux Assemblées :

| | |
|--|----------|
| - Je donne pouvoir au Président de voter en mon nom | O |
| - Je m'abstiens (l'abstention équivaut à un vote contre) | O |
| - Je donne procuration à _____ pour voter en mon nom. | O |

| | | |
|----------|--|----------|
| 3 | POUVOIR A UNE PERSONNE DENOMMEE | O |
|----------|--|----------|

Je donne pouvoir à _____ pour me représenter à l'assemblée mentionnée ci-dessus.

DANS TOUS LES CAS, SIGNER.

Ne pas utiliser à la fois les parties 2 et 3.

Au cas où les parties 2 et 3 seraient utilisées simultanément, la Société considérerait votre réponse comme étant une procuration, sous réserve des votes exprimés dans le formulaire par correspondance.

Pour les amendements et les résolutions nouvelles éventuellement présentées à l'assemblée, cochez la case de votre choix dans le cadre prévu à cet effet.

Nom _____

Prénoms _____

Adresse _____

Signature et date : _____

Pour les personnes morales, indiquez les noms, prénoms et qualité du signataire.

Si le signataire n'est pas lui-même actionnaire, il doit mentionner ses noms, prénoms et la qualité en laquelle il signe.

IMPORTANT : INSTRUCTIONS D'ORDRE GENERAL

A défaut d'assister personnellement à l'assemblée, l'actionnaire peut :

- soit renvoyer le formulaire sans indiquer de mandataire, c'est-à-dire donner pouvoir au Président : vous choisissez (1) ; dans ce cas, ne faites rien d'autre que cocher la case au point, dater et signer au bas du document ;
- soit voter par correspondance : vous choisissez (2) ; dans ce cas cochez le numéro (2) et exprimez votre vote par OUI, NON ou ABSTENTION ;
- soit se faire représenter par un autre actionnaire ou son conjoint : vous choisissez (3) ; dans ce cas, cochez le numéro (3) et indiquez dans le cadre (3) le nom de la personne qui vous représentera.

SELON LA REGLEMENTATION, S'ABSTENIR EQUIVAUT A VOTER «NON».

De même, selon cette réglementation, ne pas indiquer de sens de vote équivaut à voter «NON».

Le texte des résolutions figure dans l'avis de convocation joint à la présente formule.

Code de commerce (EXTRAITS)

Article L 225-106

I.- Un actionnaire peut se faire représenter par un autre actionnaire, par son conjoint ou par le partenaire avec lequel il a conclu un pacte civil de solidarité.

Il peut en outre se faire représenter par toute autre personne physique ou morale de son choix :

1° Lorsque les actions de la société sont admises aux négociations sur un marché réglementé ;

2° Lorsque les actions de la société sont admises aux négociations sur un système multilatéral de négociation qui se soumet aux dispositions législatives ou réglementaires visant à protéger les investisseurs contre les opérations d'initiés, les manipulations de cours et la diffusion de fausses informations dans les conditions prévues par le règlement général de l'Autorité des marchés financiers, figurant sur une liste arrêtée par l'autorité dans des conditions fixées par son règlement général, et que les statuts le prévoient.

II.- Le mandat ainsi que, le cas échéant, sa révocation sont écrits et communiqués à la société. Les conditions d'application du présent alinéa sont précisées par décret en Conseil d'Etat.

(...)

Les clauses contraires aux dispositions des alinéas précédents sont réputées non écrites.

Pour toute procuration d'un actionnaire sans indication de mandataire, le président de l'assemblée générale émet un vote favorable à l'adoption des projets de résolution présentés ou agréés par le conseil d'administration ou le directoire, selon le cas, et un vote défavorable à l'adoption de tous les autres projets de résolution. Pour émettre tout autre vote, l'actionnaire doit faire choix d'un mandataire qui accepte de voter dans le sens indiqué par le mandant.

Article L 225-107

Tout actionnaire peut voter par correspondance, au moyen d'un formulaire dont les mentions sont fixées par décret. Les dispositions contraires des statuts sont réputées non écrites.

Pour le calcul du quorum, il n'est tenu compte que des formulaires qui ont été reçus par la Société avant la réunion de l'assemblée, dans des conditions de délais fixées par décret. Les formulaires ne donnant aucun sens de vote ou exprimant une abstention ne sont pas considérés comme des votes exprimés.

(...)

SA LOMBARD & MEDOT

Rapport de gestion pour exercice 2020

Détail de la ligne résultat avant impôts, participation des salariés, dotations et provisions

| | Année 2011 | Année 2012 | Année 2013 | Année 2014 | Année 2015 | Année 2016 | Année 2017 | Année 2018 | Année 2019 | Année 2020 |
|--|----------------|------------------|----------------|------------------|------------------|--------------------|---------------|----------------|--------------------|------------------|
| Résultat net | 64 598 | 317 747 | 59 917 | 898 284 | - 1 183 865 | - 1 253 671 | 82 184 | 60 511 | - 1 093 973 | - 984 874 |
| Impôts sur les bénéfices | 29 270 | - 15 076 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Dotations amortissement immobilisation | 217 788 | 249 185 | 249 019 | 267 176 | 263 290 | 236 291 | 187 970 | 188 547 | 208 192 | 231 097 |
| Provision Dépréciation clients douteux | 112 122 | - | 7 605 | 78 874 | 11 141 | 6 693 | 2 528 | 5 851 | 223 396 | 876 |
| Provision Dépréciation stock | - | - | - | - | - | - | - | 149 000 | - | 47 548 |
| Reprise Amortissement Dérogatoire | 9 682 | - 9 682 | - 9 682 | 8 456 | - 7 231 | - 7 232 | - 7 232 | - 7 232 | - 7 232 | - 7 232 |
| Reprise Provision clients douteux | 13 083 | - 18 642 | - 15 911 | - 3 133 | - 17 042 | - 338 002 | - 2 831 | - 2 263 | - 394 425 | - 11 380 |
| Reprise Provision dépréciation stock | - | 93 769 | - | - | - | - | - | - | - 149 000 | - |
| Dotation financière cpte 686 | 14 827 | 14 580 | 14 580 | 84 588 | 43 | 40 823 | 197 | 395 | 25 | 190 |
| Reprise financière cptes 786 | - | 18 390 | 275 | 193 | - | - | - | - | 158 357 | - 22 623 |
| | 415 840 | - 209 541 | 305 253 | - 479 428 | - 993 664 | - 1 396 744 | 98 054 | 394 809 | - 1 371 374 | - 746 398 |
| Résultat avant impôts | | | | | | | | | | |
| Rq au 31/12/2016 : reprise prov douteux pour 338 002 € et créance irrécouvrable pour 330 871 € compte 654100 | | | | | | | | | | |
| Résultat après impôts | 64 598 | 317 747 | 59 917 | 898 284 | - 1 183 865 | - 1 253 671 | 82 184 | 60 511 | - 1 093 973 | - 984 874 |
| Somme des dotations et reprises | 321 972 | 123 282 | 245 336 | 418 856 | 250 201 | 143 073 | 180 238 | 334 298 | - 277 401 | 238 476 |
| Résultat | 386 570 | 194 465 | 305 253 | 479 428 | 933 664 | - 1 396 744 | 98 054 | 394 809 | - 1 371 374 | - 746 398 |
| Nombre d'actions | 489 038 | 489 038 | 489 038 | 489 038 | 489 038 | 489 038 | 489 039 | 489 040 | 489 040 | 489 040 |
| | 0,79 | 0,40 | 0,62 | 0,98 | - 1,91 | - 2,86 | 0,20 | 0,81 | - 2,80 | - 1,53 |
| Résultat par action après IS avant DAP | | | | | | | | | | |
| Résultat par action après IS | 0,13 | 0,65 | 0,12 | 1,84 | - 2,42 | - 2,56 | 0,17 | 0,12 | - 2,24 | - 2,01 |

| | | | | | |
|---|--|--|----------------------------------|------------|------------|
| Désignation de l'entreprise : SA LOMBARD & MEDOT | | 1 2 | | | |
| Adresse de l'entreprise 1, Rue des Cotelles 51200 EPERNAY | | Durée de l'exercice précédent * 1 2 | | | |
| Numéro SIRET * 0 9 5 7 5 0 3 0 3 0 0 0 1 8 | | | Néant <input type="checkbox"/> * | | |
| | | Exercice N clos le, 3 1 1 2 2 0 2 0 | | | |
| | | Brut 1 | Amortissements, provisions 2 | | |
| | | Net 3 | | | |
| Capital souscrit non appelé (I) AA | | | | | |
| ACTIF IMMOBILISÉ * | IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | Frais d'établissement * AB | AC | | |
| | | Frais de développement * CX | CQ | | |
| | | Concessions, brevets et droits similaires AF | AG | 31 091 | 33 366 |
| | | Fonds commercial (1) AH | AI | 880 000 | 880 000 |
| | | Autres immobilisations incorporelles AJ | AK | 46 925 | 146 260 |
| | | Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles AL | AM | | |
| | IMMOBILISATIONS CORPORELLES | Terrains AN | AO | | 1 771 156 |
| | | Constructions AP | AQ | 3 860 189 | 238 207 |
| | | Installations techniques, matériel et outillage industriels AR | AS | 2 394 108 | 313 215 |
| | | Autres immobilisations corporelles AT | AU | 196 444 | 55 811 |
| | | Immobilisations en cours AV | AW | 138 229 | 138 229 |
| | | Avances et acomptes AX | AY | | |
| IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2) | Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence CS | CT | | | |
| | Autres participations CU | CV | | | |
| | Créances rattachées à des participations BB | BC | | | |
| | Autres titres immobilisés BD | BE | 2 662 | 2 662 | |
| | Prêts BF | BG | 29 932 | 29 932 | |
| | Autres immobilisations financières * BH | BI | 118 403 | 118 403 | |
| TOTAL (II) BJ | | BK | 6 528 756 | 3 727 240 | |
| ACTIF CIRCULANT | STOCKS * | Matières premières, approvisionnements BL | BM | 6 414 469 | 6 414 469 |
| | | En cours de production de biens BN | BO | 47 548 | 23 587 088 |
| | | En cours de production de services BP | BQ | | |
| | | Produits intermédiaires et finis BR | BS | | |
| | | Marchandises BT | BU | | |
| | CRÉANCES | Avances et acomptes versés sur commandes BV | BW | 7 327 | 7 327 |
| | | Clients et comptes rattachés (3)* BX | BY | 224 577 | 1 196 954 |
| | | Autres créances (3) BZ | CA | 374 999 | 374 999 |
| | DIVERS | Capital souscrit et appelé, non versé CB | CC | | |
| | | Valeurs mobilières de placement (dont actions propres) CD | CE | 2 670 | 439 |
| | Disponibilités CF | CG | 848 334 | 848 334 | |
| Comptes de régularisation | Charges constatées d'avance (3)* CH | CI | | 206 365 | |
| | TOTAL (III) CJ | CK | 274 795 | 32 635 975 | |
| | Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV) CW | | | | |
| | Primes de remboursement des obligations (V) CM | | | | |
| | Écarts de conversion actif * (VI) CN | | | | |
| TOTAL GÉNÉRAL (I à VI) CO | | 1A | 6 803 551 | 36 363 215 | |
| Renvois : (1) Dont droit au bail : | | (2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes : CP | (3) Part à plus d'un an : CR | | |
| Clause de réserve de propriété : * | Immobilisations : | Stocks : | Créances : | | |

Désignation de l'entreprise SA LOMBARD & MEDOT

Néant *

Exercice N

| | | | |
|--|--|------------|------------|
| CAPITAUX PROPRES | Capital social ou individuel (1)* (Dont versé :.....978...076...) | DA | 978 076 |
| | Primes d'émission, de fusion, d'apport, | DB | 7 198 934 |
| | Ecarts de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence <input style="width: 40px;" type="text" value="EK"/>) | DC | 48 819 |
| | Réserve légale (3) | DD | 98 002 |
| | Réserves statutaires ou contractuelles | DE | |
| | Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours <input style="width: 40px;" type="text" value="B1"/>) | DF | |
| | Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'œuvres originales d'artistes vivants * <input style="width: 40px;" type="text" value="EJ"/>) | DG | 6 442 971 |
| | Report à nouveau | DH | |
| | RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte) | DI | (984 874) |
| | Subventions d'investissement | DJ | 1 544 |
| | Provisions réglementées * | DK | 133 780 |
| | TOTAL (II) | DL | 13 917 253 |
| Autres fonds propres | Produit des émissions de titres participatifs | DM | |
| | Avances conditionnées | DN | |
| | TOTAL (III) | DO | |
| Provisions pour risques et charges | Provisions pour risques | DP | |
| | Provisions pour charges | DQ | |
| | TOTAL (III) | DR | |
| DETTES (4) | Emprunts obligataires convertibles | DS | |
| | Autres emprunts obligataires | DT | |
| | Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5) | DU | 17 153 590 |
| | Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs <input style="width: 40px;" type="text" value="EI"/>) | DV | 2 555 347 |
| | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | DW | 730 |
| | Dettes fournisseurs et comptes rattachés | DX | 2 510 687 |
| | Dettes fiscales et sociales | DY | 186 997 |
| | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | DZ | |
| | Autres dettes | EA | 38 612 |
| Compte régül. | Produits constatés d'avance (4) | EB | |
| TOTAL (IV) | EC | 22 445 962 | |
| (V) | Ed | | |
| TOTAL GÉNÉRAL (I à V) | EE | 36 363 215 | |
| RENOUVOIS | (1) Écart de réévaluation incorporé au capital | 1B | |
| | (2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Écart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976) | 1C | 48 819 |
| | | 1D | |
| | | 1E | |
| | (3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme * | EF | |
| (4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an | EG | 21 475 005 | |
| (5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP | EH | 4 068 | |

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

③ COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (En liste)

DGFIP N° 2052-SD 2021

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts).

| Désignation de l'entreprise : SA LOMBARD & MEDOT | | | | Néant <input type="checkbox"/> * | | |
|---|--|---|--|----------------------------------|--------------|---------|
| | | Exercice N | | | | |
| | | France | Exportations et livraisons intracommunautaires | Total | | |
| PRODUITS D'EXPLOITATION | Ventes de marchandises * | FA | FB | FC | | |
| | Production vendue } biens * | FD | 3 778 976 | FE | 2 599 012 | |
| | | FG | 74 198 | FH | 25 832 | |
| | Chiffres d'affaires nets * | FJ | 3 853 173 | FK | 2 624 844 | |
| | Production stockée * | | | FM | 2 226 916 | |
| | Production immobilisée * | | | FN | | |
| | Subventions d'exploitation | | | FO | (10 853) | |
| | Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges * (9) | | | FP | 30 234 | |
| | Autres produits (1) (11) | | | FQ | 1 025 | |
| | Total des produits d'exploitation (2) (I) | | | | FR 8 725 339 | |
| | CHARGES D'EXPLOITATION | Achats de marchandises (y compris droits de douane)* | | | FS | |
| Variation de stock (marchandises)* | | | | FT | | |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)* | | | | FU | 5 254 648 | |
| Variation de stock (matières premières et approvisionnements)* | | | | FV | 2 058 098 | |
| Autres achats et charges externes (3) (6 bis)* | | | | FW | 977 993 | |
| Impôts, taxes et versements assimilés * | | | | FX | 175 572 | |
| Salaires et traitements * | | | | FY | 462 444 | |
| Charges sociales (10) | | | | FZ | 190 723 | |
| DOTATIONS D'EXPLOITATION | | Sur immobilisations } - dotations aux amortissements * | | | GA | 231 097 |
| | | | | | GB | |
| | | Sur actif circulant : dotations aux provisions * | | | GC | 48 424 |
| Pour risques et charges : dotations aux provisions | | | | GD | | |
| Autres charges (12) | | | | GE | 160 | |
| Total des charges d'exploitation (4) (II) | | | | GF 9 399 159 | | |
| 1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II) | | | | GG (673 820) | | |
| opérations en commun | Bénéfice attribué ou perte transférée * (III) | | | GH | | |
| | Perte supportée ou bénéfice transféré * (IV) | | | GI | | |
| PRODUITS FINANCIERS | Produits financiers de participations (5) | | | GJ | 27 361 | |
| | Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5) | | | GK | | |
| | Autres intérêts et produits assimilés (5) | | | GL | 25 | |
| | Reprises sur provisions et transferts de charges | | | GM | 22 623 | |
| | Différences positives de change | | | GN | | |
| | Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | GO | | |
| Total des produits financiers (V) | | | | GP 50 009 | | |
| CHARGES FINANCIÈRES | Dotations financières aux amortissements et provisions * | | | GQ | 190 | |
| | Intérêts et charges assimilées (6) | | | GR | 284 883 | |
| | Différences négatives de change | | | GS | 19 | |
| | Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | GT | | |
| Total des charges financières (VI) | | | | GU 285 093 | | |
| 2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI) | | | | GV (235 084) | | |
| 3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI) | | | | GW (908 904) | | |

(RENVIS : voir tableau n° 2053) * Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

SAGE Experts-comptables Janvier 2021 - Etat préparatoire.

④

COMPTÉ DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (Suite)

DGFIP N° 2053-SD 2021

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)

| | | | | | |
|---|--|---|--|----------------------------------|-----------|
| Désignation de l'entreprise | | SA LOMBARD & MEDOT | | Néant <input type="checkbox"/> * | |
| | | | | Exercice N | |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS | Produits exceptionnels sur opérations de gestion | | HA | 12 398 | |
| | Produits exceptionnels sur opérations en capital * | | HB | 161 104 | |
| | Reprises sur provisions et transferts de charges | | HC | 7 232 | |
| | Total des produits exceptionnels (7) (VII) | | HD | 180 733 | |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES | Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis) | | HE | 81 313 | |
| | Charges exceptionnelles sur opérations en capital * | | HF | 173 665 | |
| | Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter) | | HG | 1 726 | |
| | Total des charges exceptionnelles (7) (VIII) | | HH | 256 704 | |
| 4 – RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII – VIII) | | | | HI | (75 971) |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise | | (IX) | HJ | | |
| Impôts sur les bénéfices * | | (X) | HK | | |
| TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII) | | | | HL | 8 956 081 |
| TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X) | | | | HM | 9 940 955 |
| 5 – BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits – total des charges) | | | | HN | (984 874) |
| RENVIS | (1) | Dont produits nets partiels sur opérations à long terme | | HO | |
| | (2) | Dont | produits de locations immobilières | HY | |
| | | | produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous) | IG | |
| | (3) | Dont | – Crédit-bail mobilier * | HP | 16 911 |
| | | | – Crédit-bail immobilier | HQ | |
| | (4) | Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous) | | 1H | |
| | (5) | Dont produits concernant les entreprises liées | | 1J | |
| | (6) | Dont intérêts concernant les entreprises liées | | 1K | |
| | (6bis) | Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.) | | HX | |
| | (6ter) | Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies) | | RC | |
| | | Dont amortissements exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D) | | RD | |
| | (9) | Dont transferts de charges | | A1 | 18 854 |
| | (10) | Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13) | (Dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS) | A5 | |
| (11) | Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits) | | A3 | | |
| (12) | Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges) | | A4 | | |
| (13) | Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives | | A6 | obligatoires | A9 |
| | Dont cotisations facultatives Madelin | A7 | Dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite | | A8 |
| (7) | Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) : | | Exercice N | | |
| CHARGES / PDTS EXCEP OP GESTION | | 81 313 | 12 398 | | |
| CESSION IMPOS | | 173 665 | 152 166 | | |
| QP SUBV REPRIS | | | 8 938 | | |
| DOT AMORT EXCEPT/ REPRIS AMORT DERO | | 1 726 | 7 232 | | |
| (8) | Détail des produits et charges sur exercices antérieurs : | | Exercice N | | |
| | | | Charges antérieures | Produits antérieurs | |
| | | | | | |
| | | | | | |

| Désignation de l'entreprise SA LOMBARD & MEDOT | | | | | | | | | | Néant <input type="checkbox"/> * | | | |
|--|---|---|-----------------|-----------------|----------|---|-----------|---|---------|--|-----------|------------|-----------|
| CADRE A | | IMMOBILISATIONS | | | | Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice | | Augmentations | | | | | |
| | | | | | | 1 | | 2 | | 3 | | | |
| | | | | | | | | Consécutives à une réévaluation pratiquée au cours de l'exercice ou résultant d'une mise en équivalence | | Acquisitions, créations, apports et virements de poste à poste | | | |
| INCORP. | Frais d'établissement et de développement | | | | TOTAL I | CZ | | D8 | | D9 | | | |
| | Autres postes d'immobilisations incorporelles | | | | TOTAL II | KD | 1 123 040 | KE | | KF | 28 065 | | |
| CORPORELLES | Terrains | | | | | KG | 1 725 872 | KH | | KI | 45 283 | | |
| | Constructions | Sur sol propre | Dont Composants | L9 | | KJ | 2 310 940 | KK | | KL | 151 000 | | |
| | | Sur sol d'autrui | Dont Composants | M1 | | KM | | KN | | KO | | | |
| | | Installations générales, agencements* et aménagements des constructions | | Dont Composants | M2 | | KP | 1 789 250 | KQ | | KR | | |
| | Installations techniques, matériel et outillage industriels | | Dont Composants | M3 | | KS | 2 816 866 | KT | | KU | 28 833 | | |
| | Autres immobilisations corporelles | Installations générales, agencements, aménagements divers * | | | | KV | 102 223 | KW | | KX | 3 425 | | |
| | | Matériel de transport * | | | | KY | 4 536 | KZ | | LA | 35 490 | | |
| | | Matériel de bureau et mobilier informatique | | | | LB | 130 529 | LC | | LD | 1 199 | | |
| | | Emballages récupérables et divers * | | | | LE | | LF | | LG | | | |
| | Immobilisations corporelles en cours | | | | | LH | 50 572 | LI | | LJ | 87 657 | | |
| | Avances et acomptes | | | | | LK | | LL | | LM | | | |
| | TOTAL III | | | | | LN | 8 930 787 | LO | | LP | 352 888 | | |
| | FINANCIÈRES | Participations évaluées par mise en équivalence | | | | | 8G | | 8M | | 8T | | |
| | | Autres participations | | | | | 8U | | 8V | | 8W | | |
| Autres titres immobilisés | | | | | IP | 25 285 | IR | | IS | | | | |
| Prêts et autres immobilisations financières | | | | | IT | 171 047 | IU | | IV | 25 | | | |
| TOTAL IV | | | | | LQ | 196 332 | LR | | LS | 25 | | | |
| TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV) | | | | | OG | 10 250 159 | OH | | OJ | 380 978 | | | |
| CADRE B | | IMMOBILISATIONS | | | | Diminutions | | Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice | | Réévaluation légale * ou évaluation par mise en équivalence | | | |
| | | | | | | par virement de poste à poste | | 3 | | 4 | | | |
| | | | | | | 1 | | 2 | | | | | |
| | | | | | | | | par cessions à des tiers ou mises hors service ou résultant d'une mise en équivalence | | Valeur d'origine des immobilisations en fin d'exercice | | | |
| INCORP. | Frais d'établissement et de développement | | | | TOTAL I | IN | | CO | | D0 | | | |
| | Autres postes d'immobilisations incorporelles | | | | TOTAL II | IO | | LV | 13 463 | LW | 1 137 642 | | |
| CORPORELLES | Terrains | | | | | IP | | LX | | LY | 1 771 156 | | |
| | Constructions | Sur sol propre | | | IQ | | MA | 151 000 | MB | 2 310 940 | MC | 2 310 940 | |
| | | Sur sol d'autrui | | | IR | | MD | | ME | | MF | | |
| | | Inst. gales, agencés et am. des constructions | | | | IS | | MG | 1 795 | MH | 1 787 455 | MI | 1 787 455 |
| | Installations techniques, matériel et outillage industriels | | | | | IT | | MJ | 138 376 | MK | 2 707 323 | ML | 2 707 323 |
| | Autres immobilisations corporelles | Inst. gales, agencés, aménagements divers | | | | IU | | MM | 9 234 | MN | 96 414 | MO | 96 414 |
| | | Matériel de transport | | | | IV | | MP | | MQ | 40 026 | MR | 40 026 |
| | | Matériel de bureau et mobilier informatique | | | | IW | | MS | 15 913 | MT | 115 815 | MU | 115 815 |
| | | Emballages récupérables et divers * | | | | IX | | MV | | MW | | MX | |
| | Immobilisations corporelles en cours | | | | | MY | | MZ | | NA | 138 229 | NB | 138 229 |
| Avances et acomptes | | | | | NC | | ND | | NE | | NF | | |
| TOTAL III | | | | | IY | | NG | 316 318 | NH | 8 967 357 | NI | 8 967 358 | |
| FINANCIÈRES | Participations évaluées par mise en équivalence | | | | | IZ | | O0 | | M7 | | O7 | |
| | Autres participations | | | | | I0 | | O1 | | OY | | OZ | |
| | Autres titres immobilisés | | | | | I1 | | 2B | 22 623 | 2C | 2 662 | 2D | 2 662 |
| | Prêts et autres immobilisations financières | | | | | I2 | | 2E | 22 738 | 2F | 148 335 | 2G | 148 335 |
| | TOTAL IV | | | | | I3 | | NJ | 45 360 | NK | 150 997 | 2H | 150 997 |
| TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV) | | | | | I4 | | O0 | 375 141 | O1 | 10 255 996 | O2 | 10 255 997 | |

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

* (Ne pas reporter le montant des centimes)

SAGE Experts-comptables janvier 2021 - Etat préparatoire.

5 bis

TABLEAU DES ÉCARTS DE RÉÉVALUATION SUR IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES

D.G.F.I.P N° 2054-bis-SD 2021

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

Exercice N clos le

3 1 1 2 2 0 2 0

Les entreprises ayant pratiqué la **réévaluation légale** de leurs **immobilisations amortissables** (art. 238 bis J du CGI) doivent joindre ce tableau à leur déclaration jusqu'à (et y compris) l'exercice au cours duquel la provision spéciale (col.6) devient nulle.

Désignation de l'entreprise : SA LOMBARD & MEDOT

Néant *

| CADRE A | Détermination du montant des écarts (col. 1 - col. 2) (1) | | Utilisation de la marge supplémentaire d'amortissement | | | Montant de la provision spéciale à la fin de l'exercice [(col. 1 - col.2) - col. 5 (5)] |
|---|---|---|--|---|--|---|
| | Augmentation du montant brut des immobilisations 1 | Augmentation du montant des amortissements 2 | Au cours de l'exercice | | Montant cumulé à la fin de l'exercice (4) 5 | |
| | | | Montant des suppléments d'amortissement (2) 3 | Fraction résiduelle correspondant aux éléments cédés (3) 4 | | |
| 1 Concessions, brevets et droits similaires | | | | | | |
| 2 Fonds commercial | | | | | | |
| 3 Terrains | | | | | | |
| 4 Constructions | | | | | | |
| 5 Installations techniques mat. et out. industriels | | | | | | |
| 6 Autres immobilisations corporelles | | | | | | |
| 7 Immobilisations en cours | | | | | | |
| 8 Participations | | | | | | |
| 9 Autres titres immobilisés | | | | | | |
| 10 TOTAUX | | | | | | |

- (1) Les augmentations du montant brut et des amortissements à inscrire respectivement aux colonnes 1 et 2 sont celles qui ont été apportées au montant des immobilisations amortissables réévaluées dans les conditions définies à l'article 238 bis J du code général des impôts et figurant à l'actif de l'entreprise au début de l'exercice. Le montant des écarts est obtenu en soustrayant des montants portés colonne 1, ceux portés colonne 2.
- (2) Porter dans cette colonne le supplément de dotation de l'exercice aux comptes d'amortissement (compte de résultat) consécutif à la réévaluation.
- (3) Cette colonne ne concerne que les immobilisations réévaluées cédées au cours de l'exercice. Il convient d'y reporter, l'année de la cession de l'élément, le solde non utilisé de la marge supplémentaire d'amortissement.
- (4) Ce montant comprend :
 - a) le montant total des sommes portées aux colonnes 3 et 4 ;
 - b) le montant cumulé à la fin de l'exercice précédent, dans la mesure où ce montant correspond à des éléments figurant à l'actif de l'entreprise au début de l'exercice.
- (5) Le montant total de la provision spéciale en fin d'exercice est à reporter au passif du bilan (tableau n° 2051) à la ligne « Provisions réglementées » .

CADRE B

DÉFICITS REPORTABLES AU 31 DÉCEMBRE 1976 IMPUTÉS SUR LA PROVISION SPÉCIALE AU POINT DE VUE FISCAL

| | |
|--|---|
| 1 - FRACTION INCLUSE DANS LA PROVISION SPÉCIALE AU DÉBUT DE L'EXERCICE | |
| 2 - FRACTION RATTACHÉE AU RÉSULTAT DE L'EXERCICE | - |
| 3 - FRACTION INCLUSE DANS LA PROVISION SPÉCIALE EN FIN D'EXERCICE | = |

Le cadre B est servi par les seules entreprises qui ont imputé leurs déficits fiscalement reportables au 31 décembre sur la provision spéciale.

Il est rappelé que cette imputation est purement fiscale et ne modifie pas les montants de la provision spéciale figurant au bilan : de même, les entreprises en cause continuent à réintégrer chaque année dans leur résultat comptable le supplément d'amortissement consécutif à la réévaluation.

Ligne 2, inscrire la partie de ce déficit incluse chaque année dans les montants portés aux colonnes 3 et 4 du cadre A. Cette partie est obtenue en multipliant les montants portés aux colonnes 3 et 4 par une fraction dont les éléments sont fixés au moment de l'imputation, le numérateur étant le montant du déficit imputé et le dénominateur celui de la provision.

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice 2032.

| | | |
|-----------------------------|--------------------|----------------------------------|
| Désignation de l'entreprise | SA LOMBARD & MEDOT | Néant <input type="checkbox"/> * |
|-----------------------------|--------------------|----------------------------------|

| CADRE A | | SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES (OU VENANT EN DIMINUTION DE L'ACTIF) * | | | | | | | |
|--|--|--|-----------|--|---------|---|---------|--|-----------|
| IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES | | Montant des amortissements au début de l'exercice | | Augmentations : dotations de l'exercice | | Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises | | Montant des amortissements à la fin de l'exercice | |
| Frais d'établissement et de développement | TOTAL I | CY | | EL | | EM | | EN | |
| Autres immobilisations incorporelles | TOTAL II | PE | 61 676 | PF | 29 803 | PG | 13 463 | PH | 78 016 |
| Terrains | | PI | | PJ | | PK | | PL | |
| Constructions | Sur sol propre | PM | 2 155 285 | PN | 4 128 | PO | | PQ | 2 159 413 |
| | Sur sol d'autrui | PR | | PS | | PT | | PU | |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels | Inst. générales, agencements et aménagement des constructions | PV | 1 678 894 | PW | 23 677 | PX | 1 795 | PY | 1 700 776 |
| | | PZ | 2 382 075 | QA | 150 366 | QB | 138 334 | QC | 2 394 108 |
| Autres immobilisations corporelles | Inst. générales, agencements, aménagement divers | QD | 99 863 | QE | 1 055 | QF | 9 234 | QG | 91 684 |
| | Matériel de transport | QH | 4 536 | QI | 11 370 | QJ | | QK | 15 906 |
| | Matériel de bureau et informatique, mobilier | QL | 92 343 | QM | 12 424 | QN | 15 913 | QO | 88 854 |
| | Emballages récupérables et divers | QP | | QR | | QS | | QT | |
| TOTAL III | QU | 6 412 996 | QV | 203 020 | QW | 165 275 | QX | 6 450 740 | |
| TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III) | ØN | 6 474 672 | ØP | 232 823 | ØQ | 178 738 | ØR | 6 528 756 | |

| CADRE B | | VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES | | | | | | | | | |
|--|---|--|---|----|---|--|---|----|---------|--|---|
| Immobilisations amortissables | DOTATIONS | | | | | | REPRISES | | | | Mouvement net des amortissements à la fin de l'exercice |
| | Colonne 1 Différentiel de durée et autres | Colonne 2 Mode dégressif | Colonne 3 Amortissement fiscal exceptionnel | | Colonne 4 Différentiel de durée et autres | Colonne 5 Mode dégressif | Colonne 6 Amortissement fiscal exceptionnel | | | | |
| Frais établissements TOTAL I | M9 | N1 | N2 | N3 | N4 | N5 | N6 | | | | |
| Autres immob. incorporelles TOTAL II | N7 | N8 | P6 | P7 | P8 | P9 | Q1 | | | | |
| Terrains | Q2 | Q3 | Q4 | Q5 | Q6 | Q7 | Q8 | | | | |
| Constructions | Sur sol propre | R1 | R2 | R3 | 7 232 | R4 | R5 | R6 | (7 232) | | |
| | Sur sol d'autrui | R7 | R8 | R9 | | S1 | S2 | S3 | S4 | | |
| Inst. techniques mat. et outillage | S5 | S6 | S7 | S8 | S9 | T1 | T2 | | | | |
| Autres immobilisations corporelles | Inst. gales, agenc am. divers | T3 | T4 | T5 | T6 | T7 | T8 | T9 | | | |
| | Matériel de transport | U1 | U2 | U3 | U4 | U5 | U6 | U7 | | | |
| | Mat. bureau et inform. mobilier | U8 | U9 | V1 | V2 | V3 | V4 | V5 | | | |
| | Emballages récup. et divers | V6 | V7 | V8 | V9 | W1 | W2 | W3 | | | |
| TOTAL III | W4 | W5 | W6 | W7 | W8 | W9 | X1 | | | | |
| Frais d'acquisition de titres de participations TOTAL IV | X2 | X3 | X4 | X5 | 7 232 | X6 | X7 | X8 | (7 232) | | |
| Total général (I + II + III + IV) | NL | | | NM | | | NO | | | | |
| Total général (NP + NQ + NR) | NP | NQ | NR | NS | 7 232 | NT | NU | NV | (7 232) | | |
| Total général non ventilé (NP + NQ + NR) | NW | | Total général non ventilé (NS + NT + NU) | NY | 7 232 | Total général non ventilé (NW - NY) | NZ | | (7 232) | | |

| CADRE C | | MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES RÉPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES* | | | |
|---|--|---|---------------|---|---------------------------------------|
| | | Montant net au début de l'exercice | Augmentations | Dotations de l'exercice aux amortissements | Montant net à la fin de l'exercice |
| Frais d'émission d'emprunt à étaler | | | | Z9 | Z8 |
| Primes de remboursement des obligations | | | | SP | SR |

7

PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

DGFIP N° 2056-SD 2021

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)

| Désignation de l'entreprise | | SA LOMBARD & MEDOT | | | | Néant <input type="checkbox"/> | | | |
|--|--|--------------------------------|---|--------------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|--------|---------|---------|
| Nature des provisions | | Montant au début de l'exercice | AUGMENTATIONS : Dotations de l'exercice | DIMINUTIONS : Reprises de l'exercice | Montant à la fin de l'exercice | | | | |
| | | 1 | 2 | 3 | 4 | | | | |
| Provisions réglementées | Provisions pour reconstitution des gisements miniers et pétroliers * | 3T | TA | TB | TC | | | | |
| | Provisions pour investissement (art. 237 bis A-II) * | 3U | TD | TE | TF | | | | |
| | Provisions pour hausse des prix (1) * | 3V | TG | TH | TI | | | | |
| | Amortissements dérogatoires | 3X | 141 012 | TM | TN | 7 232 | TO | 133 780 | |
| | Dont majorations exceptionnelles de 30 % | D3 | | D4 | D5 | D6 | | | |
| | Provisions pour prêts d'installation (art. 39 quinquies H du CGI) | IJ | | IK | IL | IM | | | |
| | Autres provisions réglementées (1) | 3Y | | TP | TQ | TR | | | |
| | TOTAL I | 3Z | 141 012 | TS | TT | 7 232 | TU | 133 780 | |
| Provisions pour risques et charges | Provisions pour litiges | 4A | 4B | 4C | 4D | | | | |
| | Provisions pour garanties données aux clients | 4E | 4F | 4G | 4H | | | | |
| | Provisions pour pertes sur marchés à terme | 4J | 4K | 4L | 4M | | | | |
| | Provisions pour amendes et pénalités | 4N | 4P | 4R | 4S | | | | |
| | Provisions pour pertes de change | 4T | 4U | 4V | 4W | | | | |
| | Provisions pour pensions et obligations similaires | 4X | 4Y | 4Z | 5A | | | | |
| | Provisions pour impôts (1) | 5B | 5C | 5D | 5E | | | | |
| | Provisions pour renouvellement des immobilisations * | 5F | 5H | 5J | 5K | | | | |
| | Provisions pour gros entretien et grandes révisions | EO | EP | EQ | ER | | | | |
| | Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer * | 5R | 5S | 5T | 5U | | | | |
| | Autres provisions pour risques et charges (1) | 5V | 5W | 5X | 5Y | | | | |
| TOTAL II | 5Z | | TV | TW | TX | | | | |
| Provisions pour dépréciation | sur immobilisations { - incorporelles - corporelles - titres mis en équivalence - titres de participation - autres immobilisations financières (1)* | 6A | 6B | 6C | 6D | | | | |
| | | 6E | 6F | 6G | 6H | | | | |
| | | 02 | 03 | 04 | 05 | | | | |
| | | 9U | 9V | 9W | 9X | | | | |
| | | 06 | 22 623 | 07 | 08 | 22 623 | 09 | | |
| | Sur stocks et en cours | 6N | | 6P | 47 548 | 6R | 6S | 47 548 | |
| | Sur comptes clients | 6T | 235 081 | 6U | 876 | 6V | 11 380 | 6W | 224 577 |
| | Autres provisions pour dépréciation (1)* | 6X | 2 479 | 6Y | 190 | 6Z | | 7A | 2 670 |
| TOTAL III | 7B | 260 184 | TY | 48 614 | TZ | 34 003 | UA | 274 795 | |
| TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III) | 7C | 401 195 | UB | 48 614 | UC | 41 235 | UD | 408 575 | |
| Dont dotations et reprises | - d'exploitation | | UE | 48 424 | UF | 11 380 | | | |
| | - financières | | UG | 190 | UH | 22 623 | | | |
| | - exceptionnelles | | UJ | | UK | 7 232 | | | |
| Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculé selon les règles prévues à l'article 39-1-5° du C.G.I. | | | | | 10 | | | | |
| (1) à détailler sur feuillet séparé selon l'année de constitution de la provision ou selon l'objet de la provision. NOTA : Les charges à payer ne doivent pas être mentionnées sur ce tableau mais être ventilées sur l'état détaillé des charges à payer dont la production est prévue par l'article 38 II de l'annexe III au CGI. | | | | | | | | | |

PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

DGFIP N° 2056 2021

Extension 2

SA LOMBARD & MEDOT

| AUTRES PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES | Montant début exercice | Augmentations | Diminutions | Montant fin exercice |
|---|---------------------------|---------------|-------------|-------------------------|
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES | Montant début exercice | Augmentations | Diminutions | Montant fin exercice |
| PROV DEPRE PRIME EMISSION GIAC | 22 623 | | 22 623 | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| AUTRES PROVISIONS POUR DEPRECIATION | Montant début exercice | Augmentations | Diminutions | Montant fin exercice |
| PROV DEPRE VMP | 2 479 | 190 | | 2 670 |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |

SAGE Experts-comptables janvier 2021 : Etat préparatoire.

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES ET DES DETTES A LA CLÔTURE DE L'EXERCICE *

| Désignation de l'entreprise : SA LOMBARD & MEDOT | | Néant <input type="checkbox"/> * | | | | | | |
|---|--|--|------------|--|---------------------|-------------------------------------|----------------------|---------|
| CADRE A | | ÉTAT DES CRÉANCES | | Montant brut 1 | A 1 an au plus 2 | A plus d'un an 3 | | |
| DE L'ACTIF IMMOBILISÉ | Créances rattachées à des participations | UL | | UM | | UN | | |
| | Prêts (1) (2) | UP | 29 932 | UR | | US | 29 932 | |
| | Autres immobilisations financières | UT | 118 403 | UV | | UW | 118 403 | |
| DE L'ACTIF CIRCULANT | Clients douteux ou litigieux | VA | 227 256 | | 227 256 | | | |
| | Autres créances clients | UX | 1 194 275 | | 1 194 275 | | | |
| | Créance représentative de titres prêtés ou remis en garantie * (Provision pour dépréciation antérieurement constituée * UO) | ZI | | | | | | |
| | Personnel et comptes rattachés | UY | 3 500 | | 3 500 | | | |
| | Sécurité sociale et autres organismes sociaux | UZ | 45 | | 45 | | | |
| | État et autres collectivités publiques | Impôts sur les bénéfices | VM | | | | | |
| | | Taxe sur la valeur ajoutée | VB | 272 702 | | 272 702 | | |
| | | Autres impôts, taxes et versements assimilés | VN | | | | | |
| | | Divers | VP | 61 653 | | 61 653 | | |
| | Groupe et associés (2) | VC | | | | | | |
| | Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres) | VR | 37 099 | | 37 099 | | | |
| | Charges constatées d'avance | VS | 206 365 | | 206 365 | | | |
| | TOTAUX | | VT | 2 151 230 | VU | 2 002 895 | VV | 148 335 |
| RENVOS | (1) Montant des - Prêts accordés en cours d'exercice | VD | | | | | | |
| | - Remboursements obtenus en cours d'exercice | VE | 22 738 | | | | | |
| | (2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques) | VF | | | | | | |
| CADRE B | | ÉTAT DES DETTES | | Montant brut 1 | A 1 an au plus 2 | A plus d'1 an et 5 ans au plus 3 | A plus de 5 ans 4 | |
| Emprunts obligataires convertibles (1) | | 7Y | | | | | | |
| Autres emprunts obligataires (1) | | 7Z | | | | | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1) | à 1 an maximum à l'origine | VG | 4 068 | | 4 068 | | | |
| | à plus d'1 an à l'origine | VH | 17 149 522 | | 16 178 565 | 864 413 | 106 544 | |
| Emprunts et dettes financières divers (1) (2) | | 8A | | | | | | |
| Fournisseurs et comptes rattachés | | 8B | 2 510 687 | | 2 510 687 | | | |
| Personnel et comptes rattachés | | 8C | 31 762 | | 31 762 | | | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | | 8D | 87 167 | | 87 167 | | | |
| État et autres collectivités publiques | Impôts sur les bénéfices | 8E | | | | | | |
| | Taxe sur la valeur ajoutée | VW | 43 496 | | 43 496 | | | |
| | Obligations cautionnées | VX | | | | | | |
| | Autres impôts, taxes et assimilés | VQ | 24 572 | | 24 572 | | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | 8J | | | | | | |
| Groupe et associés (2) | | VI | 2 555 347 | | 2 555 347 | | | |
| Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres) | | 8K | 38 612 | | 38 612 | | | |
| Dette représentative de titres empruntés ou remis en garantie * | | ZZ | | | | | | |
| Produits constatés d'avance | | 8L | | | | | | |
| TOTAUX | | VY | 22 445 232 | VZ | 21 474 275 | 864 413 | 106 544 | |
| RENVOS | (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice | VJ | 1 999 999 | (2) Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques | VL | | | |
| | Emprunts remboursés en cours d'exercice | VK | 138 080 | * Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032 | | | | |

| | | | | | | | | | | |
|--|---|---|--|---|---|---|---|---------|---|----|
| Désignation de l'entreprise SA LOMBARD & MEDOT | | Formulaire déposé au titre de l'IR | | ET | Néant <input type="checkbox"/> * | Exercice N clos le 3 1 1 2 0 2 0 | | | | |
| I. RÉINTÉGRATIONS | | | | | | BÉNÉFICE COMPTABLE DE L'EXERCICE | | | | |
| Charges non admises en déduction du résultat fiscal | Rémunération du travail de l'exploitant ou des associés (entreprises à l'IR) | | | | | | | WA | | |
| | Avantages personnels non déductibles * (sauf amortissements à porter ligne ci-dessous) | | WD | Amortissements excédentaires (art. 39-4 du CGI) et autres amortissements non déductibles | | WE | 11 967 | | | |
| | Autres charges et dépenses somptuaires (art. 39-4 du C.G.I.) | | WF | 10 111 | Taxe sur les véhicules des sociétés (entreprises à l'IS) | | WG | 1 856 | | |
| | Fraction des loyers à réintégrer dans le cadre d'un crédit-bail immobilier et de levée d'option | | RA | (Part des loyers dispensée de réintégration (art. 239 sexies D)) | | RB | | | | |
| | Provisions et charges à payer non déductibles (cf. tableau 2058-B, cadre III) | | WI | 39 393 | Charges à payer liées à des états et territoires non coopératifs non déductibles (cf. 2067-bis) | | XX | 39 393 | | |
| | Amendes et pénalités | | WJ | Charges financières (art. 39-1-3° et 212 bis) * | | XZ | | | | |
| | Réintégrations prévues à l'article 155 du CGI * | | | | | | | XY | | |
| | Impôt sur les sociétés (cf. page 9 de la notice 2032-NOT-SD) | | | | | | | I7 | | |
| | Quote-part | Bénéfices réalisés par une société de personnes ou un GIE | | WL | Résultats bénéficiaires visés à l'article 209 B du CGI | | L7 | K7 | | |
| | Régimes d'imposition particuliers et impositions différées | Moins-values nettes à long terme | | - imposées aux taux de 15 % ou de 19 % (12,80 % pour les entreprises à l'impôt sur le revenu) | | | | | I8 | |
| | | - imposées au taux de 0 % | | | | | ZN | | | |
| Fraction imposable des plus-values réalisées au cours d'exercices antérieurs * | | - Plus-values nettes à court terme | | | | | WN | | | |
| | | - Plus-values soumises au régime des fusions | | | | | WO | | | |
| Écarts de valeurs liquidatives sur OPCVM * (entreprises à l'IS) | | | | | | | XR | 2 479 | | |
| Réintégrations diverses à détailler sur feuillet séparé DONT * | | Intérêts excédentaires (art. 39-1-3° et 212 du C.G.I.) | | SU | Zones d'entreprises * (activité exonérée) | | SW | | | |
| | | Déficits étrangers antérieurement déduits par les PME (art. 209 C) | | SX | Quote-part de 12 % des plus-values à taux zéro | | M8 | | | |
| Réintégration des charges affectées aux activités éligibles au régime de taxation au tonnage | | | | | | | Y1 | | | |
| Résultat fiscal afférent à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage | | | | | | | Y3 | | | |
| | | | | | | TOTAL I | WR | 53 839 | | |
| II. DÉDUCTIONS | | | | | | PERTE COMPTABLE DE L'EXERCICE | | | | |
| Quote-part dans les pertes subies par une société de personne ou un G.I.E. * | | | | | | | WT | | | |
| Provisions et charges à payer non déductibles, antérieurement taxées, et réintégréées dans les résultats comptables de l'exercice (cf. tableau 2058-B-SD, cadre III) | | | | | | | WU | 45 847 | | |
| Régimes d'imposition particuliers et impositions différées | Plus-values nettes à long terme | | - imposées au taux de 15 % (12,80 % pour les entreprises soumises à l'impôt sur le revenu) | | | | | WV | | |
| | | | - imposées au taux de 0 % | | | | | WH | | |
| | | | - imposées au taux de 19 % | | | | | WP | | |
| | | | - imputées sur les moins-values nettes à long terme antérieures | | | | | WW | | |
| | | | - imputées sur les déficits antérieurs | | | | | XB | | |
| | Autres plus-values imposées au taux de 19 % | | | | | | | I6 | | |
| Fraction des plus-values nettes à court terme de l'exercice dont l'imposition est différée * | | | | | | | WZ | | | |
| Régime des sociétés mères et des filiales * | | Produit net des actions et parts d'intérêts : | | (Quote-part de frais et charges restant imposable à déduire des produits nets de participation) | | 2A | XA | | | |
| Produits de participation inéligibles au régime des sociétés mères déductibles à hauteur de 99% (art 223B du CGI) | | | | | | | ZX | | | |
| Déduction autorisée au titre des investissements réalisés dans les collectivités d'outre-mer * | | | | | | | ZY | | | |
| Majoration d'amortissement * | | | | | | | XD | | | |
| Mesures d'incitation | Abattement sur le bénéfice et exonérations | Entreprises nouvelles - (Reprise d'entreprises en difficultés 44 septies) | K9 | Entreprises nouvelles (44 sexies) | L2 | Jeunes entreprises innovantes (art. 44 sexies A) | L5 | XF | | |
| | | ZFU-TE (art. 44 octies et octies A) | OV | Société investissements immobilier cotées (art. 208C) | K3 | Zone de restructuration de la défense (44 terdecies) | PA | | | |
| | | Bassin urbain à dynamiser (art. 44 sexdecies) | PP | Bassin d'emploi à redynamiser (art. 44 duodecies) | 1F | Zone franche d'activité NG (art. 44 quaterdecies) | XC | | | |
| | | Bassin rural à dynamiser (art. 44 quaterdecies) | | Zone de revitalisation rurale (art. 44 quinquedecies) | PC | Zone de développement prioritaire (art 44 septdecies) | PB | | | |
| Écarts de valeurs liquidatives sur OPCVM * (entreprises à l'IS) | | | | | | | XS | 2 669 | | |
| Dédutions diverses à détailler sur feuillet séparé | dont déduction exceptionnelle (art. 39 décia) | | X9 | dont déduction exceptionnelle simulateur de conduite (art.39 decies E) | | YH |) dont déduction exceptionnelle (art. 39 décia C) | YC | | |
| | dont déduction exceptionnelle (art. 39 décia A) | | YA | dont déduction exceptionnelle (art. 39 décia B) | | YB | | |) créance dérogée par le report en arrière de déficit | ZI |
| | dont déduction exceptionnelle (art. 39 décia D) | | YD | dont déduction exceptionnelle (art.39 decies F) | | YI | | | | |
| | | | | | | | | | | |
| Déduction des produits affectés aux activités éligibles au régime de taxation au tonnage | | | | | | | Y2 | | | |
| III. RÉSULTAT FISCAL | | | | | | TOTAL II | | | | |
| Résultat fiscal avant imputation des déficits reportables : | | bénéfice (I moins II) | | déficit (II moins I) | | XI | | | | |
| Déficit de l'exercice reporté en arrière (entreprises à l'IS) * | | | | | | ZL | | | | |
| Déficits antérieurs imputés sur les résultats de l'exercice (entreprises à l'IS) * | | | | | | | | | | |
| RÉSULTAT FISCAL BÉNÉFICE (ligne XN) ou DÉFICIT reportable en avant (ligne XO) | | | | | | XN | XO | 981 582 | | |

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032-NOT-SD

| | | | | | | |
|---|--|-------|------------------------------------|----------------------------------|-------------------------|--------|
| Désignation de l'entreprise <u>SA LOMBARD & MEDOT</u> | | | | Néant <input type="checkbox"/> * | | |
| I. SUIVI DES DÉFICITS | | | | | | |
| Déficits restant à reporter au titre de l'exercice précédent (1) | | | | K4 | | |
| Déficits transférés de plein droit (art.209-II-2 du CGI) | | K4bis | Nombre d'opérations sur l'exercice | | K4ter | |
| Déficits imputés (total lignes XB et XL du tableau 2058-A) | | | | K5 | | |
| Déficits reportables (différence K4 + K4bis - K5) | | | | K6 | | |
| Déficit de l'exercice (tableau 2058A, ligne XO) | | | | YJ | | |
| Total des déficits restant à reporter (somme K6 + YJ) | | | | YK | | |
| II. INDEMNITÉS POUR CONGÉS À PAYER, CHARGES SOCIALES ET FISCALES CORRESPONDANTES | | | | | | |
| Montant déductible correspondant aux droits acquis par les salariés pour les entreprises placées sous le régime de l'article 39-1. 1 ^e bis Al. 1 ^{er} du CGI, dotations de l'exercice | | | | ZT | | |
| III. PROVISIONS ET CHARGES À PAYER, NON DÉDUCTIBLES POUR L'ASSIETTE DE L'IMPÔT | | | | | | |
| (à détailler sur feuillet séparé) | | | Dotations de l'exercice | | Reprises sur l'exercice | |
| Indemnités pour congés à payer, charges sociales et fiscales correspondantes non déductibles pour les entreprises placées sous le régime de l'article 39-1. 1 ^e bis Al. 2 du CGI* | | | ZV | 39 203 | ZW | 45 847 |
| Provisions pour risques et charges * | | | | | | |
| | | | 8X | | 8Y | |
| | | | 8Z | | 9A | |
| | | | 9B | | 9C | |
| Provisions pour dépréciation * | | | | | | |
| VMP | | | 9D | 190 | 9E | |
| | | | 9F | | 9G | |
| | | | 9H | | 9J | |
| Charges à payer | | | | | | |
| | | | 9K | | 9L | |
| | | | 9M | | 9N | |
| | | | 9P | | 9R | |
| | | | 9S | | 9T | |
| TOTAUX (YN = ZV à 9S) et (YO = ZW à 9T) | | | YN | 39 393 | YO | 45 847 |
| à reporter au tableau 2058-A : | | | ▼ ligne WI | | ▼ ligne WU | |

CONSÉQUENCES DE LA MÉTHODE PAR COMPOSANTS (art.237 septies du CGI)

| Montant de la réintégration ou de la déduction | Montant au début de l'exercice | | Imputations | Montant net à la fin de l'exercice |
|--|--------------------------------|--|-------------|------------------------------------|
| | L1 | | | |

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.
 (1) Cette case correspond au montant porté sur la ligne YK du tableau 2058 B déposé au titre de l'exercice précédent.

| | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|---|---|--|-------------|---------------------------------------|---------------------------|--------------------|-------------------|--|-------------------------|----|-----------------|----------------------------------|---------|-------------|---|---|---|---|
| Désignation de l'entreprise : SA LOMBARD & MEDOT | | | | | | | | | | | | Néant <input type="checkbox"/> * | | | | | | |
| ORIGINES | Report à nouveau figurant au bilan de l'exercice antérieur à celui pour lequel la déclaration est établie | ØC | | AFFECTATIONS | Affectations aux réserves | - Réserves légales | ZB | | Dividendes | ZD | (1 093 973) | | | | | | | |
| | Résultat de l'exercice précédant celui pour lequel la déclaration est établie | ØD | (1 093 973) | | | - Autres réserves | ZE | | | | | | | | | | | |
| | Prélèvements sur les réserves | ØE | | | Autres répartitions | ZF | | | | | | | | | | | | |
| | TOTAL I | ØF | (1 093 973) | | Report à nouveau | ZG | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | TOTAL II | | ZH | (1 093 973) | | | | |
| RENSEIGNEMENTS DIVERS | | | | | | | | | | | | Exercice N : | | | | | | |
| ENGAGEMENTS | - Engagements de crédit-bail mobilier | (précisez le prix de revient des biens pris en crédit-bail | | | | J7 | 76 651 | YQ | 2 792 | | | | | | | | | |
| | - Engagements de crédit-bail immobilier | | | | | | | YR | | | | | | | | | | |
| | - Effets portés à l'escompte et non échus | | | | | | | YS | | | | | | | | | | |
| DÉTAILS DES POSTES AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNNES | - Sous-traitance | | | | | | | YT | 82 698 | | | | | | | | | |
| | - Locations, charges locatives et de copropriété | (dont montant des loyers des biens pris en location pour une durée > 6 mois | | | | J8 | | XQ | 71 860 | | | | | | | | | |
| | - Personnel extérieur à l'entreprise | | | | | | | YU | 30 106 | | | | | | | | | |
| | - Rémunérations d'intermédiaires et honoraires (hors rétrocessions) | | | | | | | SS | 175 109 | | | | | | | | | |
| | - Rétrocessions d'honoraires, commissions et courtages | | | | | | | YV | | | | | | | | | | |
| | - Autres comptes | (dont cotisations versées aux organisations syndicales et professionnelles | | | | ES | | ST | 618 220 | | | | | | | | | |
| Total du poste correspondant à la ligne FW du tableau n° 2052 | | | | | | | | | | | ZJ | 977 993 | | | | | | |
| IMPÔTS ET TAXES | - Taxe professionnelle*, CFE, CVAE | | | | | | | YW | 21 127 | | | | | | | | | |
| | - Autres impôts, taxes et versements assimilés | (dont taxe intérieure sur les produits pétroliers | | | | ZS | | 9Z | 154 445 | | | | | | | | | |
| | Total du poste correspondant à la ligne FW du tableau n° 2052 | | | | | | | | | | | YX | 175 572 | | | | | |
| TVA | - Montant de la TVA collectée | | | | | | | YY | 749 281 | | | | | | | | | |
| | - Montant de la TVA déductible comptabilisée au cours de l'exercice au titre des biens et services ne constituant pas des immobilisations | | | | | | | YZ | 670 885 | | | | | | | | | |
| DIVERS | - Montant brut des salaires (cf. dernière déclaration sociale nominative au titre de 2019) * | | | | | | | ØB | 462 067 | | | | | | | | | |
| | - Montant de la plus-value constatée en franchise d'impôt lors de la première option pour le régime simplifié d'imposition * | | | | | | | ØS | | | | | | | | | | |
| | - Taux d'intérêt le plus élevé servi aux associés à raison des sommes mises à la disposition de la société * | | | | | | | ZK | % | | | | | | | | | |
| | - Numéro de centre agréé * | XP | | | | | | - Filiales et participations : (Liste au 2059-G prévu par art. 38 II de l'ann. III au CGI) | Si oui cocher 1 Sinon 0 | ZR | 0 | | | | | | | |
| | - Aides perçues ayant donné droit à la réduction d'impôt prévue au 4 de l'article 238 bis du CGI pour l'entreprise donatrice | | | | | | | RG | | | | | | | | | | |
| - Montant de l'investissement reçu qui a donné lieu à amortissement exceptionnel chez l'entreprise investisseur dans le cadre de l'article 217 octies | | | | | | | RH | | | | | | | | | | | |
| RÉGIME DE GROUPE * | Société : résultat comme si elle n'avait jamais été membre du groupe | JA | | Plus-values à 15 % | JK | | Plus-values à 0 % | JL | | | | | | | | | | |
| | | | | Plus-values à 19 % | JM | | Imputations | JC | | | | | | | | | | |
| | Groupe : résultat d'ensemble | JD | | Plus-values à 15 % | JN | | Plus-values à 0 % | JO | | | | | | | | | | |
| | | | | Plus-values à 19 % | JP | | Imputations | JF | | | | | | | | | | |
| | Si vous relevez du régime de groupe : indiquer 1 si société mère, 2 si société filiale | JH | 2 | N° SIRET de la société mère du groupe | JJ | 4 | 2 | 1 | 6 | 5 | 7 | 5 | 7 | 8 | 0 | 0 | 0 | 1 |

(1) Ce cadre est destiné à faire apparaître l'origine et le montant des sommes distribuées ou mises en réserve au cours de l'exercice dont les résultats font l'objet de la déclaration. Il ne concerne donc pas, en principe, les résultats de cet exercice mais ceux des exercices antérieurs, qu'ils aient ou non déjà fait l'objet d'une précédente affectation.

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032 (et dans la notice n° 2058-NOT pour le régime de groupe).

Désignation de l'entreprise : SA LOMBARD & MEDOT Néant **A - DÉTERMINATION DE LA VALEUR RÉSIDUELLE**

| Nature et date d'acquisition des éléments cédés* (1) | | Valeur d'origine* (2) | Valeur nette réévaluée* (3) | Amortissements pratiqués en franchise d'impôt (4) | Autres amortissements* (5) | Valeur résiduelle (6) |
|---|----|--------------------------|--------------------------------|---|----------------------------------|--------------------------|
| I - Immobilisations* | 1 | Logiciels | 13 463 | | 13 463 | |
| | 2 | Constructions | 151 000 | | | 151 000 |
| | 3 | Agencets construct | 1 795 | | 1 795 | |
| | 4 | Materiel industri | 133 773 | | 133 731 | 42 |
| | 5 | Outillage industr | 4 603 | | 4 603 | |
| | 6 | Install. generale | 9 234 | | 9 234 | |
| | 7 | Mat bureau et inf | 12 984 | | 12 984 | |
| | 8 | Mobilier | 2 930 | | 2 930 | |
| | 9 | Parts sociales | 22 623 | | | 22 623 |
| | 10 | | | | | |
| | 11 | | | | | |
| | 12 | | | | | |

B - PLUS-VALUES, MOINS-VALUES**Qualification fiscale des plus et moins-values réalisées ***

| | Prix de vente (7) | Montant global de la plus-value ou de la moins-value (8) | Court terme (9) | Long terme (10) | | | Plus-value taxables à 19 % (1) (11) |
|--|----------------------|--|--------------------|------------------------|-----------------|-----|--|
| | | | | 19 % | 15 % ou 12,80 % | 0 % | |
| I - Immobilisations* | 1 | | | | | | |
| | 2 | 151 000 | | | | | |
| | 3 | | | | | | |
| | 4 | | (42) | (42) | | | |
| | 5 | | | | | | |
| | 6 | | | | | | |
| | 7 | | | | | | |
| | 8 | 1 166 | 1 166 | 1 166 | | | |
| | 9 | | (22 623) | (22 623) | | | |
| | 10 | | | | | | |
| | 11 | | | | | | |
| | 12 | | | | | | |
| II - Autres éléments | 13 | Fraction résiduelle de la provision spéciale de réévaluation afférente aux éléments cédés | + | | | | |
| | 14 | Amortissements irrégulièrement différés se rapportant aux éléments cédés | + | | | | |
| | 15 | Amortissements afférents aux éléments cédés mais exclus des charges déductibles par une disposition légale | + | | | | |
| | 16 | Amortissements non pratiqués en comptabilité et correspondant à la déduction fiscale pour investissement, définie par les lois de 1966, 1968 et 1975, effectivement utilisée | + | | | | |
| | 18 | Provisions pour dépréciation des titres relevant du régime des plus ou moins-values à long terme devenues sans objet au cours de l'exercice | | | | | |
| | 19 | Dotations de l'exercice aux comptes de provisions pour dépréciation des titres relevant du régime des plus ou moins-values à long terme | | | | | |
| | 20 | Divers (détail à donner sur une note annexe)* | | | | | |
| CADRE A : plus ou moins-value nette à court terme (total algébrique des lignes 1 à 20 de la colonne) (9) | | | (21 499) | | | | |
| CADRE B : plus ou moins-value nette à long terme (total algébrique des lignes 1 à 20 de la colonne) (10) | | | (A) | (B) | (C) | | |
| CADRE C : autres plus-values taxable à 19 % (11) | | | | (Ventilation par taux) | | | |

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

(1) Ces plus-values sont imposables au taux de 19 % en application des articles 238 bis JA, 208 C et 210 E du CGI.

| | | | | |
|--|------------------------------------|----|-------|---------------------------------------|
| Désignation de l'entreprise : SA LOMBARD & MEDOT | Formulaire déposé au titre de l'IR | EU | Néant | <input checked="" type="checkbox"/> * |
|--|------------------------------------|----|-------|---------------------------------------|

A ÉLÉMENTS ASSUJETTIS AU RÉGIME FISCAL DES PLUS-VALUES À COURT TERME

(à l'exclusion des plus-values de fusion dont l'imposition est en charge par les sociétés absorbantes) (cf. cadre B)

| Origine | | Montant net des plus-values réalisées* | Montant antérieurement réintégré | Montant compris dans le résultat de l'exercice | Montant restant à réintégrer |
|---|---|---|----------------------------------|--|------------------------------|
| Plus-values réalisées au cours de l'exercice | Imposition répartie | | | | |
| | sur 3 ans (entreprises à l'IR) | | | | |
| | sur 10 ans | | | | |
| | sur une durée différente (art.39 quaterdecies 1 ^{er} et 1 ^{quater} CGI) | | | | |
| TOTAL 1 | | | | | |
| Plus-values réalisées au cours des exercices antérieurs | Imposition répartie | Montant net des plus-values réalisées à l'origine | Montant antérieurement réintégré | Montant rapporté au résultat de l'exercice | Montant restant à réintégrer |
| | sur 3 ans au titre de | N - 1 | | | |
| | | N - 2 | | | |
| | | N - 1 | | | |
| | | N - 2 | | | |
| | Sur 10 ans ou sur une durée | N - 3 | | | |
| | différente (art. 39 quaterdecies | N - 4 | | | |
| | 1 ^{er} et 1 ^{quater} du CGI) | N - 5 | | | |
| | (à préciser) au titre de : | N - 6 | | | |
| | | N - 7 | | | |
| | N - 8 | | | | |
| | N - 9 | | | | |
| TOTAL 2 | | | | | |

B PLUS-VALUES RÉINTÉGRÉES DANS LES RÉSULTATS DES SOCIÉTÉS BÉNÉFICIAIRES DES APPORTS

Cette rubrique ne comprend pas les plus-values afférentes aux biens non amortissables ou taxées lors des opérations de fusion ou d'apport.

Plus-values de fusion, d'apport partiel ou de scission
(personnes morales soumises à l'impôt sur les sociétés seulement)

Plus-values d'apport à une société d'une activité professionnelle exercée à titre individuel (toutes sociétés)

| Origine des plus-values et date des fusions ou des apports | Montant net des plus-values réalisées à l'origine | Montant antérieurement réintégré | Montant rapporté au résultat de l'exercice | Montant restant à réintégrer |
|--|---|----------------------------------|--|------------------------------|
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| TOTAL | | | | |

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts).

Désignation de l'entreprise : SA LOMBARD & MEDOT Néant *

Rappel de la plus ou moins-value de l'exercice relevant du taux de 15 % ❶ ou 12,8 %

- ❶ Entreprises soumises à l'impôt sur les sociétés
❷ Entreprises soumises à l'impôt sur le revenu

❷ Gains nets retirés de la cession de titre de sociétés à prépondérance immobilières non cotées
exclus du régime du long terme (art. 219 I a *sexies*-0 bis du CGI) ❶.

Gains nets retirés de la cession de certains titres dont le prix de revient est supérieur à 22,8 M€
(art. 219 I a *sexies*-0 du CGI) ❶.

I - SUIVI DES MOINS-VALUES DES ENTREPRISES SOUMISES À L'IMPÔT SUR LE REVENU

| Origine | Moins-values à 12,8 % | Imputations sur les plus-values à long terme de l'exercice imposables à 12,8 % | Solde des moins-values à 12,8 % |
|--|--------------------------|---|---------------------------------------|
| ❶ | ❷ | ❸ | ❹ |
| Moins-values nettes N | | | |
| Moins-values nettes à long terme subies au cours des dix exercices antérieurs (montants restant à déduire à la clôture du dernier exercice) | N-1 | | |
| | N-2 | | |
| | N-3 | | |
| | N-4 | | |
| | N-5 | | |
| | N-6 | | |
| | N-7 | | |
| | N-8 | | |
| | N-9 | | |
| | N-10 | | |

II - SUIVI DES MOINS-VALUES À LONG TERME DES ENTREPRISES SOUMISES À L'IMPÔT SUR LES SOCIÉTÉS*

| Origine | Moins-values | | | Imputations sur les plus-values à long terme | Imputations sur le résultat de l'exercice | Solde des moins-values à reporter col.J=S+D+F-G-H |
|--|---|---|---|--|---|--|
| | À 19 %, 16,5% ⁽¹⁾ ou à 15 % | À 19 % ou 15 % imputables sur le résultat de l'exercice (article 219 I a <i>sexies</i> -0 du CGI) | À 19 % ou 15 % imputables sur le résultat de l'exercice (article 219 I a <i>sexies</i> -0 bis du CGI) | À 15 % ou À 16,5 % ⁽¹⁾ | | |
| ❶ | ❷ | ❸ | ❹ | ❺ | ❻ | ❼ |
| Moins-values nettes N | | | | | | |
| Moins-values nettes à long terme subies au cours des dix exercices antérieurs (montants restant à déduire à la clôture du dernier exercice) | N-1 | | | | | |
| | N-2 | | | | | |
| | N-3 | | | | | |
| | N-4 | | | | | |
| | N-5 | | | | | |
| | N-6 | | | | | |
| | N-7 | | | | | |
| | N-8 | | | | | |
| | N-9 | | | | | |
| | N-10 | | | | | |

(1) Les plus-values et les moins-values à long terme afférentes aux titres de SPI cotés imposables à l'impôt sur les sociétés relèvent du taux de 16,5% (article 219 I a du CGI), pour les exercices ouverts à compter du 31 décembre 2007.

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

(personnes morales soumises à l'impôt sur les sociétés seulement)*

| | | | | | | |
|--|---|-------------------------------------|--|---|---|---------------|
| Désignation de l'entreprise : SA LOMBARD & MEDOT | | | | | Néant <input checked="" type="checkbox"/> * | |
| I SITUATION DU COMPTE AFFECTÉ A L'ENREGISTREMENT DE LA RÉSERVE SPÉCIALE POUR L'EXERCICE N | | | | | | |
| Sous-comptes de la réserve spéciale des plus-values à long terme | | | | | | |
| | | taxées à 10 % | taxées à 15 % | taxées à 18 % | taxées à 19 % | taxées à 25 % |
| Montant de la réserve spéciale à la clôture de l'exercice précédent (N-1) | 1 | | | | | |
| Réserves figurant au bilan des sociétés absorbées au cours de l'exercice | 2 | | | | | |
| TOTAL (lignes 1 et 2) | 3 | | | | | |
| Prélèvements opérés { - donnant lieu à complément d'impôt sur les sociétés - ne donnant pas lieu à complément d'impôt sur les sociétés | 4 | | | | | |
| | 5 | | | | | |
| TOTAL (lignes 4 et 5) | 6 | | | | | |
| Montant de la réserve spéciale à la clôture de l'exercice (ligne 3 - ligne 6) | 7 | | | | | |
| II RÉSERVE SPÉCIALE DES PROVISIONS POUR FLUCTUATION DES COURS * (5°, 6°, 7° alinéas de l'art. 39-1-5° du CGI) | | | | | | |
| montant de la réserve à l'ouverture de l'exercice ① | réserve figurant au bilan des sociétés absorbées au cours de l'année ② | montants prélevés sur la réserve | | montant de la réserve à la clôture de l'exercice ⑤ | | |
| | | donnant lieu à complément d'impôt ③ | ne donnant pas lieu à complément d'impôt ④ | | | |
| | | | | | | |

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|---|--|--|--|--|----------------------|-----------|---|--------------------------------|---|----------------------------------|-------------------------------------|----|---------|---|---|----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Désignation de l'entreprise: SA LOMBARD & MEDOT | | | | | | | | | | Néant <input type="checkbox"/> * | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Exercice ouvert le: 01012020 | | | | | et clos le: 31122020 | | | | | Données en nombre de mois | | 1 | 2 | | | | | | | | | | | | | |
| DÉCLARATION DES EFFECTIFS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Effectif moyen du personnel * : | | | | | | | | | | YP | 10,00 | | | | | | | | | | | | | | | |
| Dont apprentis | | | | | | | | | | YF | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Dont handicapés | | | | | | | | | | YG | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Effectifs affectés à l'activité artisanale | | | | | | | | | | RL | | | | | | | | | | | | | | | | |
| CALCUL DE LA VALEUR AJOUTÉE | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| I - Chiffre d'affaires de référence CVAE | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Ventes de produits fabriqués, prestations de services et marchandises | | | | | | | | | | OA | 6 478 017 | | | | | | | | | | | | | | | |
| Redevances pour concessions, brevets, licences et assimilées | | | | | | | | | | OK | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Plus-values de cession d'immobilisations corporelles ou incorporelles si rattachées à une activité normale et courante | | | | | | | | | | OL | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Refacturations de frais inscrites au compte de transfert de charges | | | | | | | | | | OT | | | | | | | | | | | | | | | | |
| TOTAL 1 | | | | | | | | | | OX | 6 478 017 | | | | | | | | | | | | | | | |
| II - Autres produits à retenir pour le calcul de la valeur ajoutée | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Autres produits de gestion courante (hors quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun) | | | | | | | | | | OH | 1 025 | | | | | | | | | | | | | | | |
| Production immobilisée à hauteur des seules charges déductibles ayant concouru à sa formation | | | | | | | | | | OE | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Subventions d'exploitation reçues | | | | | | | | | | OF | (10 851) | | | | | | | | | | | | | | | |
| Variation positive des stocks | | | | | | | | | | OD | 2 226 916 | | | | | | | | | | | | | | | |
| Transferts de charges déductibles de la valeur ajoutée | | | | | | | | | | OI | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Rentrées sur créances amorties lorsqu'elles se rapportent au résultat d'exploitation | | | | | | | | | | XT | | | | | | | | | | | | | | | | |
| TOTAL 2 | | | | | | | | | | OM | 2 217 090 | | | | | | | | | | | | | | | |
| III - Charges à retenir pour le calcul de la valeur ajoutée ⁽¹⁾ | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Achats | | | | | | | | | | ON | 5 393 460 | | | | | | | | | | | | | | | |
| Variation négative des stocks | | | | | | | | | | OQ | 2 058 098 | | | | | | | | | | | | | | | |
| Services extérieurs, à l'exception des loyers et des redevances | | | | | | | | | | OR | 750 409 | | | | | | | | | | | | | | | |
| Loyers et redevances, à l'exception de ceux afférents à des immobilisations corporelles mises à disposition dans le cadre d'une convention de location-gérance ou de crédit-bail ou encore d'une convention de location de plus de 6 mois | | | | | | | | | | OS | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Taxes déductibles de la valeur ajoutée | | | | | | | | | | OZ | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Autres charges de gestion courante (hors quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun) | | | | | | | | | | OW | 160 | | | | | | | | | | | | | | | |
| Charges déductibles de la valeur ajoutée afférente à la production immobilisée déclarée | | | | | | | | | | OU | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Fraction déductible de la valeur ajoutée des dotations aux amortissements afférentes à des immobilisations corporelles mises à disposition dans le cadre d'une convention de location-gérance ou de crédit-bail ou encore d'une convention de location de plus de 6 mois | | | | | | | | | | O9 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Moins-values de cession d'immobilisations corporelles ou incorporelles si rattachées à une activité normale et courante | | | | | | | | | | OY | | | | | | | | | | | | | | | | |
| TOTAL 3 | | | | | | | | | | OJ | 8 202 127 | | | | | | | | | | | | | | | |
| IV - Valeur ajoutée produite | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Calcul de la valeur ajoutée | | | | | | | | | | (total 1 + total 2 - total 3) | | OG | 492 980 | | | | | | | | | | | | | |
| V - Cotisation sur la valeur ajoutée des entreprises | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Valeur ajoutée assujettie à la CVAE (à reporter sur les formulaires n°s 1330-CVAE pour les multi-établissements et sur les formulaires n°s 1329-AC et 1329-DEF. Si la VA calculée est négative, il convient de reporter un montant égal à 0 au cadre C des formulaires n° 1329-AC et 1329-DEF) | | | | | | | | | | SA | 492 980 | | | | | | | | | | | | | | | |
| Cadre réservé au mono-établissement au sens de la CVAE | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Si vous êtes assujettis à la CVAE et mono-établissement au sens de la CVAE (cf. la notice du formulaire n° 1330-CVAE-SD), veuillez compléter le cadre ci-dessous et la case SA, vous serez alors dispensés du dépôt du formulaire n° 1330-CVAE-SD | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Mono établissement au sens de la CVAE, cocher la case | | | | | | | | | | EV | <input checked="" type="checkbox"/> | | | | | | | | | | | | | | | |
| Chiffre d'affaires de référence CVAE (report de la ligne OX, le cas échéant ajusté à 12 mois) | | | | | GX | 6 478 017 | | Effectifs au sens de la CVAE * | | EY | 10,00 | | | | | | | | | | | | | | | |
| Chiffre d'affaires du groupe économique (entreprises répondant aux conditions de détention fixées à l'article 223 A du CGI) | | | | | | | | | | HX | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Période de référence | | | | | GY | 0 | 1 | / | 0 | 1 | / | 2 | 0 | 2 | 0 | GZ | 3 | 1 | / | 1 | 2 | / | 2 | 0 | 2 | 0 |
| Date de cessation | | | | | | | | | | HR | | | | | | | | | | | | | | | | |
| (1) Attention, il ne doit pas être tenu compte dans les lignes ON à OW des charges déductibles de la valeur ajoutée, afférente à la production immobilisée déclarée ligne OE, portées en ligne OU. Des explications concernant ces cases sont données dans la notice n° 1330-CVAE-SD § Répartition des salariés et dans la notice n° 2032-NOT-SD au § déclaration des effectifs. | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |



(1)

Néant *

(liste des personnes ou groupements de personnes de droit ou de fait
détenant directement au moins 10 % du capital de la société)

N° de dépôt

EXERCICE CLOS LE 31122020

N° SIRET 0957503000018

DÉNOMINATION DE L'ENTREPRISE SA LOMBARD & MEDOT

ADRESSE (voie) 1, Rue des Cotelles

CODE POSTAL 51200 VILLE EPERNAY

Nombre total d'associés ou actionnaires personnes morales de l'entreprise P1 1 Nombre total de parts ou d'actions correspondantes P3 464667

Nombre total d'associés ou actionnaires personnes physiques de l'entreprise P2 0 Nombre total de parts ou d'actions correspondantes P4 0

I - CAPITAL DÉTENU PAR LES PERSONNES MORALES :

Forme juridique Soc. Civile Dénomination HOLDING LOMBARD

N° SIREN (si société établie en France) 421657578 % de détention 95,02 Nb de parts ou actions 464667

Adresse : N° 39 Voie RUE CHAUDE RUELLE

Code Postal 51200 Commune EPERNAY Pays

Forme juridique Dénomination

N° SIREN (si société établie en France) % de détention Nb de parts ou actions

Adresse : N° Voie

Code Postal Commune Pays

Forme juridique Dénomination

N° SIREN (si société établie en France) % de détention Nb de parts ou actions

Adresse : N° Voie

Code Postal Commune Pays

Forme juridique Dénomination

N° SIREN (si société établie en France) % de détention Nb de parts ou actions

Adresse : N° Voie

Code Postal Commune Pays

II - CAPITAL DÉTENU PAR LES PERSONNES PHYSIQUES :

Titre (2) Nom patronymique Prénom(s)

Nom marital % de détention Nb de parts ou actions

Naissance: Date N° Département Commune Pays

Adresse : N° Voie

Code Postal Commune Pays

Titre (2) Nom patronymique Prénom(s)

Nom marital % de détention Nb de parts ou actions

Naissance: Date N° Département Commune Pays

Adresse : N° Voie

Code Postal Commune Pays

(1) Lorsque le nombre d'associés excède le nombre de lignes de l'imprimé, utiliser un ou plusieurs tableaux supplémentaires. Dans ce cas, il convient de numérotter chaque tableau en haut et à gauche de la case prévue à cet effet et de porter le nombre total de tableaux souscrits en bas à droite de cette même case.

(2) Indiquer : M pour Monsieur, MME pour Madame ou MLE pour Mademoiselle.

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n°2032.

(liste des personnes ou groupements de personnes de droit ou de fait dont la société détient directement au moins 10 % du capital)



(1)

Néant *

N° de dépôt

EXERCICE CLOS LE 31122020

N° SIRET 09575030300018

DÉNOMINATION DE L'ENTREPRISE SA LOMBARD & MEDOT

ADRESSE (voie) 1, Rue des Cotelles

CODE POSTAL 51200 VILLE EPERNAY

| | | |
|--|----|--|
| NOMBRE TOTAL DE FILIALES DÉTENUES PAR L'ENTREPRISE | P5 | |
|--|----|--|

| | | | |
|-------------------|--------------|---|----------------|
| Forme juridique | Dénomination | N° SIREN (si société établie en France) | % de détention |
| Adresse : N° Voie | | | |
| Code Postal | | Commune | Pays |

SAGE Experts-comptables janvier 2021 : Etat préparatoire.

(1) Lorsque le nombre de filiales excède le nombre de lignes de l'imprimé, utiliser un ou plusieurs tableaux supplémentaires. Dans ce cas, il convient de numéroté chaque tableau en haut et à gauche de la case prévue à cet effet et de porter le nombre total de tableaux souscrits en bas à droite de cette même case.
* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice 2032.

IMPÔT SUR LES SOCIÉTÉS

| | | | | | |
|--|----------|------------|----------|-------------------------------|-------------------------------------|
| Exercice ouvert le | 01012020 | et clos le | 31122020 | Régime simplifié d'imposition | |
| Déclaration souscrite pour le résultat d'ensemble du groupe | | | | Régime réel normal | <input checked="" type="checkbox"/> |
| Si PME innovantes, cocher la case ci-contre <input type="checkbox"/> | | | | | |
| Si option pour le régime optionnel de taxation au tonnage, art. 209-0 B (entreprises de transport maritime), cocher la case <input type="checkbox"/> | | | | | |

| A IDENTIFICATION DE L'ENTREPRISE | |
|--|--|
| Désignation de la société: | Adresse du siège social: |
| SA LOMBARD & MEDOT 1, Rue des Cotelles 51200 EPERNAY | |
| SIRET 0 9 5 7 5 0 3 0 3 0 0 0 1 8 | Mél : mf@champagne-lombard.com |
| Adresse du principal établissement: | Ancienne adresse en cas de changement: |
| | |

| RÉGIME FISCAL DES GROUPES | |
|---|-----------------------------------|
| Les entreprises placées sous le régime des groupes de sociétés doivent déposer cette déclaration en deux exemplaires (art 223 A à U du CGI) | |
| Date d'entrée dans le groupe de la société déclarante | |
| Pour les sociétés filiales, désignation, adresse du lieu d'imposition et n° d'identification de la société mère: | |
| LOMBARD HOLDING | |
| 21, Rue du Moulin à Vent - 51331 EPERNAY CEDEX | SIRET 4 2 1 6 5 7 5 7 8 0 0 0 1 7 |

| B ACTIVITÉ | |
|-----------------------------|--|
| Activités exercées | Si vous avez changé d'activité, cocher la case |
| NEGOCE DE VINS DE CHAMPAGNE | <input type="checkbox"/> |

| C RÉCAPITULATION DES ÉLÉMENTS D'IMPOSITION (cf. notice de la déclaration n°2065-SD) | | | |
|---|--|--|---|
| 1 Résultat fiscal | Bénéfice imposable à 31 % | Bénéfice imposable à 28% | Déficit 981 582 |
| | Bénéfice imposable à 15 % | Résultat net de cession, de concession ou de sous-concession des brevets et droits de propriété industrielle assimilés imposable au taux de 10 % | |
| 2 Plus-values | PV à long terme imposables à 15% | PV à long terme imposables à 19% | PV exonérées (art. 238 quinquies) |
| | PV à long terme imposables à 19% | PV à long terme imposables à 0% | |
| 3 Abattements et exonérations notamment entreprises nouvelles ou implantées en zones d'entreprises ou zones franches | | | |
| Entreprise nouvelle, art. 44 <i>sexies</i> | Jeunes entreprises innovantes, art. 44 <i>sexies</i> -0 A | Zone franche d'activité, art. 44 <i>quaterdecies</i> | Zone de restructuration de la défense, art. 44 <i>terdecies</i> |
| Entreprise nouvelle, art. 44 <i>septies</i> | Bassins urbains à dynamiser (BUD), art.44 <i>sexdecies</i> | Zone franche Urbaine – Territoire entrepreneur, art. 44 <i>octies</i> A | Autres dispositifs |
| | Zone de développement prioritaire, art. 44 <i>septdecies</i> | Société d'investissement immobilier cotée | Bénéfice ou déficit exonéré (indiquer + ou - selon le cas) |
| | | | Plus-values exonérées relevant du taux de 15% |

| 4 Option pour le crédit d'impôt outre-mer : | dans le secteur productif, art. 244 <i>quater</i> W |
|--|---|
| D IMPUTATIONS (cf. notice de la déclaration n° 2065-SD) | |
| 1. Au titre des revenus mobiliers de source française ou étrangère, ayant donné lieu à la délivrance d'un certificat de crédits d'impôt | |
| 2. Au titre des revenus auxquels est attaché, en vertu d'une convention fiscale conclue avec un État étranger, un territoire ou une collectivité territoriale d'Outre-mer, un crédit d'impôt représentatif de l'impôt de cet état, territoire ou collectivité. | |

| E CONTRIBUTION ANNUELLE SUR LES REVENUS LOCATIFS (cf. notice de la déclaration n° 2065-SD) | |
|--|--|
| Recettes nettes soumises à la contribution de 2,5% | |

| F ENTREPRISES SOUMISES OU DÉSIGNÉES AU DÉPÔT DE LA DÉCLARATION PAYS PAR PAYS CbC/DAC4 (cf. notice du formulaire n° 2065-SD) | |
|---|--------------------------|
| 1- Si vous êtes l'entreprise, tête de groupe, soumise au dépôt de la déclaration n° 2258-SD (art. 223 <i>quinquies</i> C-I-1), cocher la case ci-contre | <input type="checkbox"/> |
| 2- Si vous êtes la société tête de groupe et que vous avez désigné une autre entité du groupe pour soucrire la déclaration n° 2258-SD, indiquer le nom, adresse et numéro d'identification fiscale de l'entité désignée | Nom / Adresse N° |
| 3- Si vous êtes l'entreprise désignée au dépôt de la déclaration n° 2258-SD par la société tête de groupe (art. 223 <i>quinquies</i> C-I-2), cocher la case ci-contre | <input type="checkbox"/> |
| Dans ce cas, veuillez indiquer le nom, adresse et numéro d'identification fiscale de la société tête de groupe | Nom / Adresse N° |

| G COMPTABILITÉ INFORMATISÉE | |
|---|---|
| L'entreprise dispose-t-elle d'une comptabilité informatisée ? | OUI <input checked="" type="checkbox"/> NON <input type="checkbox"/> Si oui, indication du logiciel utilisé |
| | EBP |

Vous devez obligatoirement souscrire le formulaire n° 2065-SD par voie dématérialisée. Le non respect de cette obligation est sanctionné par l'application de la majoration de 0,2 % prévue par l'article 1738 du CGI. Vous trouverez toutes les informations utiles pour télédéclarer sur le site www.impots.gouv.fr. S'agissant des notices des liasses fiscales, elles sont accessibles uniquement sur le site www.impots.gouv.fr.

| | |
|--|---|
| Nom et adresse du professionnel de l'expertise comptable: | Nom et adresse du conseil: |
| LG EXPERTISE COMPTABLE 130, BD CHARLES DE GAULLE 51160 AY Tél: 03 26 57 08 16 | |
| OGA/OMGA <input type="checkbox"/> Viseur conventionné <input type="checkbox"/> (Cocher la case correspondante) | Identité du déclarant: |
| Nom et adresse du CGA/OMGA ou du viseur conventionné: | Date: 12042021 Lieu: EPERNAY |
| N° d'agrément du CGA/OMGA/viseur conventionné | Qualité et nom du signataire: PRESIDENT LOMBARD Thierry |
| | Signature: |

| | |
|---|---------------|
| Examen de conformité fiscale (ECF) <input type="checkbox"/> | prestataire : |
|---|---------------|

| H RÉPARTITION DES PRODUITS DES ACTIONS ET PARTS SOCIALES, AINSI QUE DES REVENUS ASSIMILÉS DISTRIBUÉS | | | | | | | | | |
|---|--|---------------------------------|--|--|--|----------------------|----------|--|--|
| Montant global brut des distributions ⁽¹⁾ | | payées par la société elle-même | a | payées par un établissement chargé du service des titres | | | b | | |
| Montant des distributions correspondant à des rémunérations ou avantages dont la société ne désigne pas le (les) bénéficiaire (s) ⁽²⁾ | | | | | | c | | | |
| Montant des prêts, avances ou acomptes consentis aux associés, actionnaires et porteurs de parts, soit directement, soit par personnes interposées | | | | | | d | | | |
| Montant des distributions autres que celles visées en (a), (b), (c) et (d) ci-dessus ⁽³⁾ | | | | | | e | | | |
| | | | | | | f | | | |
| | | | | | | g | | | |
| | | | | | | h | | | |
| Montant des revenus distribués éligibles à l'abattement de 40% prévu au 2° du 3 de l'article 158 du CGI ⁽⁴⁾ | | | | | | i | | | |
| Montant des revenus distribués non éligibles à l'abattement de 40% prévu au 2° du 3 de l'article 158 du CGI | | | | | | j | | | |
| Montant des revenus répartis ⁽⁵⁾ | | | | | | Total (a à h) | | | |
| I RÉMUNÉRATIONS NETTES VERSÉES AUX MEMBRES DE CERTAINES SOCIÉTÉS (si ce cadre est insuffisant, joindre un état du même modèle) | | | | | | | | | |
| Nom, prénoms, domicile et qualité (art. 48-1 à 6 ann. III au CGI): * SARL, tous les associés; * SCA, associés gérants; * SNC ou SCS, associés en nom ou commandités * SEP et sté de copropriétaires de navires, associés, gérants ou coparticipants | | | Pour les SARL | | Sommes versées, au cours de la période retenue pour l'assiette de l'impôt sur les sociétés, à chaque associé, gérant ou non, désigné col.1, à titre de traitements, émoluments, indemnités, remboursements forfaitaires de frais ou autres rémunérations de ses fonctions dans la société. | | | | |
| | | | Nombre de parts sociales appartenant à chaque associé en toute propriété ou en usufruit. | Année au cours de laquelle le versement a été effectué | Montant des sommes versées: | | | | |
| à titre de traitements, émoluments et indemnités proprement dits | à titre de frais de représentation, de mission et de déplacement | | | | à titre de frais professionnels autres que ceux visés dans les colonnes 5 et 6 | | | | |
| | | Indemnités forfaitaires | Remboursements | Indemnités forfaitaires | Remboursements | | | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | | |
| HOLDING LOMBARD | 464667 | | | | | | | | |
| 39 RUE CHAUDE RUELLE 51200 EPERNAY | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| J DIVERS | | | | | | | | | |
| * NOM ET ADRESSE DU PROPRIÉTAIRE DU FONDS (en cas de gérance libre) | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| * ADRESSES DES AUTRES ETABLISSEMENTS (si ce cadre est insuffisant, joindre un état du même modèle) | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| K CADRE NE CONCERNANT QUE LES ENTREPRISES PLACÉES SOUS LE RÉGIME SIMPLIFIÉ D'IMPOSITION | | | | | | | | | |
| REMUNÉRATIONS | | | | | MOINS-VALUES A LONG TERME IMPOSÉES A 15% | | | | |
| Montant brut des salaires, abstraction faite des sommes comprises dans les DSN et versées aux apprentis sous contrat et aux handicapés ^(a) | | | | | MVLT restant à reporter à l'ouverture de l'exercice | | | | |
| | | | | | MVLT imputée sur les PVLT de l'exercice | | | | |
| Rétrocessions d'honoraires, de commissions et de courtages ^(b) | | | | | MVLT réalisée au cours de l'exercice | | | | |
| | | | | | MVLT restant à reporter | | | | |

RELEVÉ DE FRAIS GÉNÉRAUX

ANNÉE 2020 ou exercice

Désignation de l'entreprise SA LOMBARD & MEDOT

du _____

Adresse 1, Rue des Cotelles 51200 EPERNAY

au _____

A - FRAIS ALLOUÉS DIRECTEMENT OU INDIRECTEMENT AUX PERSONNES LES MIEUX RÉMUNÉRÉES : v. notice ①

| NOM, PRÉNOM ET EMPLOI OCCUPÉ | | ADRESSE COMPLÈTE |
|------------------------------|--|--------------------------------------|
| 1 | VAILLANT LAURENT -RESP PROD VINIF QUALITE OENO | 3 RUE DES MOISSONS 51200 CHOUILLY |
| 2 | DIAZ MARIE-FRANCE - RESP FINANCES RH | 21 RUE ALEXANDSRE RIBOT 51100 REIMS |
| 3 | LOMBARD THOMAS -DIRECTEUR GENERAL | 4 ESPLANADE FLECHAMBAULT 51100 REIMS |
| 4 | AVART VERONIQUE - ASSISTANTE COMMERCIALE | 28 RUE CHOCATELLE 51200 EPERNAY |
| 5 | MALBRANQUE DENIS - MO CUVERIE | 9 CHEMIN DE LA CENSE 51530 MORANGIS |
| 6 | | |
| 7 | | |
| 8 | | |
| 9 | | |
| 10 | | |

| RÉMUNÉRATIONS DIRECTES OU INDIRECTES (dans l'ordre du tableau ci-dessus) | | | | | Frais de voyages et de déplacements (v. notice ⑥) | DÉPENSES ET CHARGES AFFÉRENTES | | TOTAL DES COLONNES 5 à 8 |
|--|--|--|--|--------------------------|---|---|---|--------------------------|
| Montant des rémunérations de toute nature (v. notice ②) | Montant des indemnités et allocations diverses (v. notice ③) | Valeur des avantages en nature (v. notice ④) | Montant des remboursements de dépenses à caractère personnel (v. notice ⑤) | TOTAL DES COLONNES 1 à 4 | | aux véhicules et autres biens (v. notice ⑦) | aux immeubles non affectés à l'exploitation (v. notice ⑧) | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
| 1 | 75 011 | | | 75 011 | | | | 75 011 |
| 2 | 59 269 | | | 59 269 | | | | 59 269 |
| 3 | 57 346 | | | 57 346 | | | | 57 346 |
| 4 | 50 105 | | | 50 105 | | | | 50 105 |
| 5 | 44 102 | | | 44 102 | | | | 44 102 |
| 6 | | | | | | | | |
| 7 | | | | | | | | |
| 8 | | | | | | | | |
| 9 | | | | | | | | |
| 10 | | | | | | | | |
| ** | 285 833 | | | 285 833 | | | | 285 833 |

** TOTAUX

| B - AUTRES FRAIS | 10 |
|---|--------------|
| Cadeaux de toute nature, à l'exception des objets conçus spécialement pour la publicité, et dont la valeur unitaire ne dépasse pas 69 € par bénéficiaire (toutes taxes comprises) | 292 |
| Frais de réception, y compris les frais de restaurant et de spectacles, qui se rattachent à la gestion de l'entreprise et dont la charge lui incombe normalement | 3 607 |
| Total | 3 899 |

| C - ÉLÉMENTS DE RÉFÉRENCE (v. notice ①) : | | | |
|---|---------|---|--|
| Total des dépenses | | Bénéfices imposables ⑨ | |
| - de l'exercice . 2020 . . . (total col.9 + total col.10) ⑩ | 289 732 | - de l'exercice . 2020 . . ⑩ | |
| - de l'exercice précédent ⑩ | 483 270 | - de l'exercice précédent ⑩ | |
| Nom et qualité du signataire <u>LOMBARD Thierry</u> <u>PRESIDENT</u> | | À <u>EPERNAY</u> , le <u>12/04/2021</u> Signature, | |

Les montants sont arrondis à l'unité la plus proche.

2021

Détermination et suivi des charges financières nettes non admises en déduction et des capacités de déduction inemployées en report en application de l'article 212 bis du CGI

2464

(À souscrire par les sociétés indépendantes non membres d'un groupe fiscal et par les sociétés membres d'un groupe fiscal pour la détermination de leur résultat comme si elles étaient imposées séparément)

I – Montant de charges financières nettes non admises en déduction au titre de l'exercice
A- Règles de droit commun

| | | |
|--|-------|--|
| Charges financières nettes de l'exercice | a | |
| EBITDA fiscal de l'exercice | b | |
| Fraction de charges financières nettes non admises en déduction au titre de l'exercice (montant le plus faible entre a - 30 %*b et a - 3 000 000 €) | (c-1) | |
| Fraction de charges financières nettes non admises en déduction au titre de l'exercice, après application du complément de déduction de 75 % (régime spécial applicable aux entreprises autonomes): (c-1) – 75 % x (c-1) | (c-2) | |
| B- Clause de sauvegarde en faveur des entreprises membres d'un groupe consolidé | | |
| Ratio fonds propres/actifs de l'entreprise en % | d | |
| Ratio fonds propres/actifs du groupe consolidé en % | e | |
| Si (d) est supérieur ou égal à (e) : Complément de déduction des charges financières nettes non admises en déduction au titre de l'exercice = 75 % x (c-1) | f | |
| C- Règles applicables aux situations de sous-capitalisation | | |
| Fraction de charges financières nettes de l'exercice non admises en déduction au titre du premier plafond de sous-capitalisation, afférent aux dettes contractées auprès d'entreprises non liées ou auprès d'entreprises liées pour la part n'excédant pas une fois et demie les fonds propres | g | |
| Fraction de charges financières nettes de l'exercice non admises en déduction au titre du second plafond de sous-capitalisation, afférent à la part des dettes contractées auprès d'entreprises liées excédant une fois et demie les fonds propres | h | |

II – Suivi des charges financières nettes non admises en déduction et des capacités de déduction inemployées en report
A- Suivi des charges financières nettes en report

| | | |
|--|------------|--|
| Stock de charges financières nettes restant à imputer à l'ouverture de l'exercice (y compris le solde de la fraction d'intérêt mentionné au 6ème alinéa de l'article 212 du CGI, non imputé à la clôture du dernier exercice ouvert avant le 1er janvier 2019) | i | |
| Montant des charges financières nettes en report transférées | (i bis) | |
| Dont montant des charges financières nettes transférées de plein droit (art.209-II-2 du CGI) | (i ter) | |
| Nombre d'opérations sur l'exercice concernées par le transfert de plein droit (2) | (i quater) | |
| Montant de charges financières nettes en report imputé au titre de l'exercice | j | |
| Fraction de charges financières nettes non admises en déduction au titre de l'exercice et reportables : (c-1) – (f) ou (g) + 1/3 x (h) | k | |
| Stock de charges financières nettes restant à imputer à la clôture de l'exercice (i) - (j) + (k) | l | |

B- Suivi des capacités de déduction inemployées en report

| | | Stock à l'ouverture de l'exercice | Capacités de déduction inemployées transférées de plein droit (art. 209-II-2 du CGI) | Capacités de déduction employées au titre de l'exercice (1) | Stock à la clôture de l'exercice |
|---|---|-----------------------------------|--|---|----------------------------------|
| Capacités de déduction inemployées au titre de l'exercice N-5 | m | | | | |
| Capacités de déduction inemployées au titre de l'exercice N-4 | n | | | | |
| Capacités de déduction inemployées au titre de l'exercice N-3 | o | | | | |
| Capacités de déduction inemployées au titre de l'exercice N-2 | p | | | | |
| Capacités de déduction inemployées au titre de l'exercice N-1 | q | | | | |
| Capacités de déduction inemployées au titre de l'exercice N | r | | | | |

(1) Cette colonne peut être servie si (a) est supérieur à (c-1) – (f)

(2) Indiquer, sur un feuillet séparé, l'identification, opération par opération, du nom de la société (et son n° siren) dont proviennent les déficits, charges et/ou capacités de déduction et le montant

| | | |
|------|---|------|
| 2021 | Détermination du résultat net de cession, de concession ou de sous-concession de brevets et d'actifs incorporels assimilés imposable à taux réduit | 2468 |
|------|---|------|

(À souscrire par les entreprises non membres d'un groupe fiscal au sens de l'article 223 A du CGI)

1. Modalités de calcul du résultat net imposable au taux réduit de 10 %

| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | |
|--|--------------|--------------------------------------|--|----------------------------|---|--|------------------|
| Actif, bien ou service, famille de biens ou services | Dénomination | Date de premier exercice de l'option | Résultat net déficitaire restant à reporter au titre de l'exercice précédent | Résultat net de l'exercice | Rapport d'assujettissement au taux réduit de l'exercice | Résultat net imposable à taux réduit | |
| | | | | | | imputé sur le déficit de l'exercice 7a | imposé à 10 % 7b |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| Total | | | | | | | |

2. Résultat net imposable à taux réduit issu des inventions brevetables non brevetées certifiées par l'INPI

| | Type d'invention brevetable non brevetée certifiée par l'INPI | Résultat net imposable à taux réduit issu de l'invention |
|--------------|---|--|
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| Total | | |

3. Résultat net imposable à taux réduit calculé en faisant usage du rapport de remplacement

| | Date de l'agrément | Résultat net imposable à taux réduit sous agrément |
|--------------|--------------------|--|
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| Total | | |

LOMBARD & MÉDOT

S.A. Au capital de 978 076 €uros
Siège social : 1 RUE DES COTELLES
51200 EPERNAY

095 750 303 000 18

**ATTESTATION DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES INFORMATIONS
COMMUNIQUEES DANS LE CADRE DE L'ARTICLE L. 225-115 4° DU CODE DE
COMMERCE RELATIF AU MONTANT GLOBAL DES REMUNERATIONS VERSEES AUX
PERSONNES LES MIEUX REMUNEREES POUR L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2020**

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2020

PRESENTE PAR NORD EST AUDIT

COMMISSAIRE AUX COMPTES

MEMBRE DE LA COMPAGNIE REGIONALE DE REIMS

REIMS (51) – 3 RUE ETIENNE OEHMICHEN

TEL. 03 26 79 39 40

FAX. 03 26 79 39 49

LOMBARD & MÉDOT

S.A. Au capital de 978 076 €uros
Siège social : 1 RUE DES COTELLES
51200 EPERNAY

095 750 303 000 18

Attestation du commissaire aux comptes sur les informations communiquées dans le cadre de l'article L. 225-115 4° du code de commerce relatif au montant global des rémunérations versées aux personnes les mieux rémunérées pour l'exercice clos le 31 décembre 2020.

Aux Actionnaires,

En notre qualité de commissaire aux comptes de la société LOMBARD & MÉDOT et en application de l'article L.225-115 4° du code de commerce, nous avons établi la présente attestation sur les informations relatives au montant global des rémunérations versées aux personnes les mieux rémunérées pour l'exercice clos le 31 décembre 2020, figurant dans le document ci-joint.

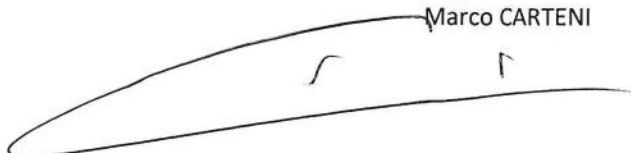
Ces informations ont été établies sous la responsabilité de votre Président Directeur Général, à partir des livres comptables ayant servi à la préparation des comptes annuels pour l'exercice clos le 31 décembre 2020 et des extraits de votre système de gestion de paie. Il nous appartient d'attester ces informations.

Nos travaux, qui ne constituent ni un audit ni un examen limité, ont été effectués selon la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relative à cette intervention. Ces travaux ont consisté à effectuer les rapprochements nécessaires entre le montant global des rémunérations versées aux personnes les mieux rémunérées et la comptabilité dont il est issu et vérifier qu'il concorde avec les éléments ayant servi de base à l'établissement des comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2020.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas d'observation à formuler sur les informations figurant dans le document joint.

Cette attestation est établie à votre attention dans le contexte précisé au premier paragraphe et ne doit pas être utilisée, diffusée ou citée à d'autres fins.

Fait à Reims, le 2 Juin 2021
Le Commissaire aux comptes
NORD EST AUDIT, représenté par
Marco CARTENI



CHAMPAGNE
LOMBARD

ATTESTATION DES REMUNERATIONS

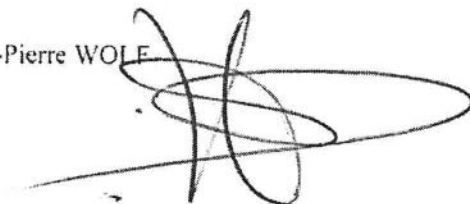
Prévue à l'article L.225-115 4° du Code de commerce

Je soussigné, Jean-Pierre WOLF, Président du Conseil de Surveillance de la société LOMBARD ET MEDOT, certifie que le montant des rémunérations versées aux cinq personnes les mieux rémunérées s'est élevé, pour l'exercice clos le 31 décembre 2020, à la somme de : 285.833 €.

Fait à EPERNAY, le 31 mai 2021

Le Président du Conseil de Surveillance

Jean-Pierre WOLF



LOMBARD & MÉDOT

S.A. Au capital de 978 076 €uros
Siège social : 1 RUE DES COTELLES
51200 EPERNAY

095 750 303 000 18

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES
A L'ASSEMBLEE GENERALE DU 25 JUIN 2021**

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2020

PRESENTE PAR NORD EST AUDIT

COMMISSAIRE AUX COMPTES

MEMBRE DE LA COMPAGNIE REGIONALE DE REIMS

REIMS (51) – 3 RUE ETIENNE OEHMICHEN

TEL. 03 26 79 39 40

FAX. 03 26 79 39 49

LOMBARD & MÉDOT
S.A. Au capital de 978 076 €uros
Siège social : 1 RUE DES COTELLES
51200 EPERNAY

095 750 303 000 18

Rapport spécial du commissaire aux comptes sur les conventions réglementées

Décision de l'associé unique relative à l'approbation des comptes de l'exercice clos le 31/12/2020

À l'assemblée générale de la société LOMBARD & MÉDOT

En notre qualité de commissaire aux comptes de votre société, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées.

Il nous appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques, les modalités essentielles ainsi que les motifs justifiant de l'intérêt pour la société des conventions dont nous avons été avisés ou que nous aurions découvertes à l'occasion de notre mission, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions. Il vous appartient, selon les termes de l'article R. 225-31 du code de commerce, d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

Par ailleurs, il nous appartient, le cas échéant, de vous communiquer les informations prévues à l'article R. 225-31 du code de commerce relatives à l'exécution, au cours de l'exercice écoulé, des conventions déjà approuvées par l'assemblée générale.

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relative à cette mission. Ces diligences ont consisté à vérifier la concordance des informations qui nous ont été données avec les documents de base dont elles sont issues.

CONVENTIONS SOUMISES A L'APPROBATION DE L'ASSEMBLEE GENERALE

Nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune convention autorisée et conclue au cours de l'exercice écoulé à soumettre à l'approbation de l'assemblée générale en application des dispositions de l'article L.225-38 du code de commerce.

CONVENTIONS DEJA APPROUVEES PAR L'ASSEMBLEE GENERALE

En application de l'article L.225-30 du code de commerce, nous avons été informés que l'exécution des conventions suivantes, déjà approuvées par l'assemblée générale au cours d'exercices antérieurs, s'est poursuivie au cours de l'exercice écoulé.

Avec la société SC LOMBARD HOLDING

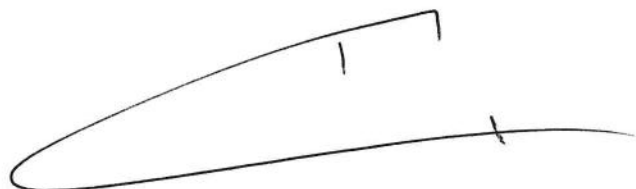
- Suite au protocole d'accord conclu avec les banques les 3, 4 et 10 octobre 2019, LOMBARD HOLDING et LOMBARD & MÉDOT se sont engagés à bloquer le compte courant que LOMBARD HOLDING possède chez LOMBARD & MÉDOT à hauteur de 1 888 856 euros jusqu'au remboursement intégral des concours bancaires.

- Une convention a été signée en date du 30 juillet 2015 sur le principe d'avances de trésorerie entre la société et la SC LOMBARD HOLDING, moyennant une rémunération de 1% par an afin de permettre d'optimiser la gestion financière.
Au 31 décembre 2020, le compte de la SC LOMBARD HOLDING qui présente un solde créditeur de 2 555 347 euros (y compris le montant bloqué), a généré sur l'exercice 2020 des charges financières à hauteur de 26 296 euros pour la société.
- Option pour le régime d'intégration fiscale avec la société civile LOMBARD HOLDING à compter de l'exercice 2011.

Avec la société SCEV CHAMPAGNE GUIDON

- La société LOMBARD & MÉDOT a acquis la nue-propriété de 3 ha 43 a 49 ca de parcelles de vignes AOC champagne pour la somme de 2 095 289 euros. L'usufruit temporaire de 25 ans de ces parcelles a été acquis par la SCEV CHAMPAGNE GUIDON pour 1 339 611 euros. Cet usufruit a été valorisé sur la base d'une approche économique.

Fait à Reims, le 2 Juin 2021
Le Commissaire aux comptes
NORD EST AUDIT, représenté par
Marco CARTENI



LOMBARD & MÉDOT

S.A. Au capital de 978 076 €uros
Siège social : 1 RUE DES COTELLES
51200 EPERNAY

095 750 303 000 18

RAPPORT SUR LES COMPTES ANNUELS

A L'ASSEMBLEE GENERALE DU 25 JUIN 2021

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2020

PRESENTE PAR NORD EST AUDIT

COMMISSAIRE AUX COMPTES

MEMBRE DE LA COMPAGNIE REGIONALE DE REIMS

REIMS (51) – 3 RUE ETIENNE OEHMICHEN

TEL. 03 26 79 39 40

FAX. 03 26 79 39 49

LOMBARD & MÉDOT

S.A. Au capital de 978 076 €uros
Siège social : 1 RUE DES COTELLES
51200 EPERNAY

095 750 303 000 18

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos au 31 Décembre 2020

A l'Assemblée Générale de la société LOMBARD & MÉDOT

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la SA LOMBARD & MÉDOT relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2020, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la SA LOMBARD & MÉDOT 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 commissaires 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 01 Janvier 2020 à la date d'émission de notre rapport.

Incertitude significative liée à la continuité d'exploitation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur l'incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la continuité d'exploitation décrite dans la note 1.3 « Principes, règles et méthodes comptables » de l'annexe des comptes annuels.

Justification des appréciations

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

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, outre le point décrit dans la partie « Incertitude significative liée à la continuité d'exploitation », nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Les notes 2.1.14 et 2.1.15 de l'annexe des comptes annuels exposent respectivement les méthodes d'évaluation des stocks consommés et des stocks fabriqués. Nos travaux ont consisté à examiner les principes et méthodes retenus par la direction pour déterminer la valeur brute et nette des stocks. Nous nous sommes également assurés de la réalité des stocks par une assistance à l'inventaire physique des stocks en fin d'année.

L'annexe des comptes annuels, dans sa note 2.1.2 relative au fonds de commerce, indique qu'en application des dispositions de l'article 214-3 du PCG, le fonds de commerce Médot n'est pas amorti. Un test de dépréciation est effectué chaque année. Au titre de l'exercice 2020 aucun indice de perte de valeur n'est identifié. Nos travaux ont consisté à examiner l'approche retenue par votre société pour la mise en œuvre des tests de dépréciation.

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 Directoire 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 le Conseil de Surveillance sur le gouvernement d'entreprise, des informations requises par l'article L.225-37-4 du code de commerce.

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

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

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

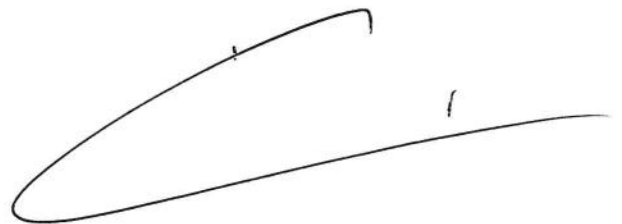
Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

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

- Il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne
- Il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne

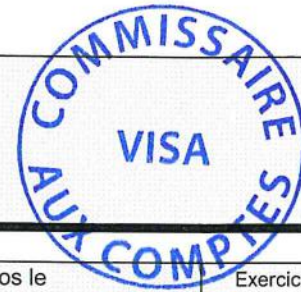
- Il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels
- Il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la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

Fait à Reims, le 2 Juin 2021
Le Commissaire aux comptes
NORD EST AUDIT, représenté par
Marco CARTENI

A large, stylized handwritten signature in black ink, consisting of a long horizontal stroke with a large loop at the end and a small vertical tick mark near the top right.

Période du 01/01/2020 au 31/12/2020

Présenté en Euros



| ACTIF | Exercice clos le 31/12/2020 (12 mois) | | | | Exercice précédent 31/12/2019 (12 mois) | |
|---|---|------------------|-------------------|---------------|---|---------------|
| | Brut | Amort. & Prov | Net | % | Net | % |
| Capital souscrit non appelé (0) | | | | | | |
| Actif Immobilisé | | | | | | |
| Frais d'établissement | | | | | | |
| Recherche et développement | | | | | | |
| Concessions, brevets, marques, logiciels et droits similaires | 64 457 | 31 091 | 33 366 | 0,09 | 13 639 | 0,04 |
| Fonds commercial | 880 000 | | 880 000 | 2,42 | 880 000 | 2,44 |
| Autres immobilisations incorporelles | 193 185 | 46 925 | 146 260 | 0,40 | 167 725 | 0,46 |
| Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles | | | | | | |
| Terrains | 1 771 156 | | 1 771 156 | 4,87 | 1 725 872 | 4,78 |
| Constructions | 4 098 395 | 3 860 189 | 238 207 | 0,66 | 266 011 | 0,74 |
| Installations techniques, matériel & outillage industriels | 2 707 323 | 2 394 108 | 313 215 | 0,86 | 434 791 | 1,20 |
| Autres immobilisations corporelles | 252 255 | 196 444 | 55 811 | 0,15 | 40 546 | 0,11 |
| Immobilisations en cours | 138 229 | | 138 229 | 0,38 | 50 572 | 0,14 |
| Avances & acomptes | | | | | | |
| Participations évaluées selon mise en équivalence | | | | | | |
| Autres Participations | | | | | | |
| Créances rattachées à des participations | | | | | | |
| Autres titres immobilisés | 2 662 | | 2 662 | 0,01 | 2 662 | 0,01 |
| Prêts | 29 932 | | 29 932 | 0,08 | 52 670 | 0,15 |
| Autres immobilisations financières | 118 403 | | 118 403 | 0,33 | 118 377 | 0,33 |
| TOTAL (I) | 10 255 996 | 6 528 756 | 3 727 240 | 10,25 | 3 752 865 | 10,39 |
| Actif circulant | | | | | | |
| Matières premières, approvisionnements | 6 414 469 | | 6 414 469 | 17,64 | 8 472 567 | 23,45 |
| En cours de production de biens | 23 634 636 | 47 548 | 23 587 088 | 64,87 | 21 407 720 | 59,25 |
| En cours de production de services | | | | | | |
| Produits intermédiaires et finis | | | | | | |
| Marchandises | | | | | | |
| Avances & acomptes versés sur commandes | 7 327 | | 7 327 | 0,02 | 188 541 | 0,52 |
| Clients et comptes rattachés | 1 421 531 | 224 577 | 1 196 954 | 3,29 | 1 116 278 | 3,09 |
| Autres créances | | | | | | |
| . Fournisseurs débiteurs | | | | | | |
| . Personnel | 3 500 | | 3 500 | 0,01 | 4 282 | 0,01 |
| . Organismes sociaux | 45 | | 45 | 0,00 | | |
| . Etat, impôts sur les bénéfices | | | | | | |
| . Etat, taxes sur le chiffre d'affaires | 272 702 | | 272 702 | 0,75 | 685 786 | 1,90 |
| . Autres | 98 752 | | 98 752 | 0,27 | 151 174 | 0,42 |
| Capital souscrit et appelé, non versé | | | | | | |
| Valeurs mobilières de placement | 3 108 | 2 670 | 439 | 0,00 | 629 | 0,00 |
| Instruments financiers à terme et jetons détenus | | | | | | |
| Disponibilités | 848 334 | | 848 334 | 2,33 | 149 709 | 0,41 |
| Charges constatées d'avance | 206 365 | | 206 365 | 0,57 | 204 587 | 0,57 |
| TOTAL (II) | 32 910 770 | 274 795 | 32 635 975 | 89,75 | 32 381 273 | 89,61 |
| Charges à répartir sur plusieurs exercices (III) | | | | | | |
| Primes de remboursement des obligations (IV) | | | | | | |
| Ecart de conversion et différences d'évaluation actif (V) | | | | | | |
| TOTAL ACTIF (0 à V) | 43 166 766 | 6 803 551 | 36 363 215 | 100,00 | 36 134 138 | 100,00 |

Période du 01/01/2020 au 31/12/2020

Présenté en Euros



| PASSIF | Exercice clos le | | Exercice précédent | |
|--|-------------------------|---------------|-------------------------|---------------|
| | 31/12/2020 (12 mois) | | 31/12/2019 (12 mois) | |
| Capitaux propres | | | | |
| Capital social ou individuel (dont versé :) | 978 076 | 2,69 | 978 076 | 2,71 |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport ... | 7 198 934 | 19,80 | 7 198 934 | 19,92 |
| Ecart de réévaluation | 48 819 | 0,13 | 48 819 | 0,14 |
| Réserve légale | 98 002 | 0,27 | 98 002 | 0,27 |
| Réserves statutaires ou contractuelles | | | | |
| Réserves réglementées | | | | |
| Autres réserves | 6 442 971 | 17,72 | 7 536 944 | 20,86 |
| Report à nouveau | | | | |
| Résultat de l'exercice | -984 874 | -2,70 | -1 093 973 | -3,02 |
| Subventions d'investissement | 1 544 | 0,00 | 10 483 | 0,03 |
| Provisions réglementées | 133 780 | 0,37 | 141 012 | 0,39 |
| TOTAL (I) | 13 917 253 | 38,27 | 14 918 297 | 41,29 |
| Produits des émissions de titres participatifs | | | | |
| Avances conditionnées | | | | |
| TOTAL (II) | | | | |
| Provisions pour risques et charges | | | | |
| Provisions pour risques | | | | |
| Provisions pour charges | | | | |
| TOTAL (III) | | | | |
| Emprunts et dettes | | | | |
| Emprunts obligataires convertibles | | | | |
| Autres Emprunts obligataires | | | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | | | | |
| . Emprunts | 17 149 522 | 47,16 | 15 289 335 | 42,31 |
| . Découverts, concours bancaires | 4 068 | 0,01 | 290 776 | 0,80 |
| Emprunts et dettes financières diverses | | | | |
| . Divers | | | | |
| . Associés | 2 555 347 | 7,03 | 2 674 051 | 7,40 |
| Avances & acomptes reçus sur commandes en cours | 730 | 0,00 | 1 450 | 0,00 |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 2 510 687 | 6,90 | 2 718 630 | 7,52 |
| Dettes fiscales et sociales | | | | |
| . Personnel | 31 762 | 0,09 | 86 243 | 0,24 |
| . Organismes sociaux | 87 167 | 0,24 | 118 784 | 0,33 |
| . Etat, impôts sur les bénéfices | | | | |
| . Etat, taxes sur le chiffre d'affaires | 43 496 | 0,12 | 3 225 | 0,01 |
| . Etat, obligations cautionnées | | | | |
| . Autres impôts, taxes et assimilés | 24 572 | 0,07 | 13 800 | 0,04 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | | |
| Autres dettes | 38 612 | 0,11 | 19 546 | 0,05 |
| Instruments financiers à terme | | | | |
| Produits constatés d'avance | | | | |
| TOTAL (IV) | 22 445 962 | 61,73 | 21 215 841 | 58,71 |
| Ecart de conversion et différences d'évaluation passif (V) | | | | |
| TOTAL PASSIF (I à V) | 36 363 215 | 100,00 | 36 134 138 | 100,00 |

Période du 01/01/2020 au 31/12/2020

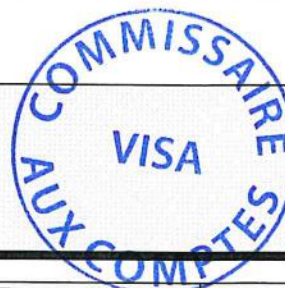
Présenté en Euros



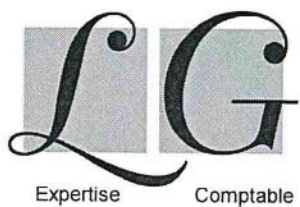
| COMPTE DE RÉSULTAT | Exercice clos le | Exercice précédent | Variation | % |
|--------------------|-------------------------|-------------------------|----------------------|---|
| | 31/12/2020 (12 mois) | 31/12/2019 (12 mois) | absolue (12 / 12) | |

| | France | Exportation | Total | % | Total | % | Variation | % |
|---------------------------------|------------------|------------------|------------------|---------------|-------------------|---------------|-------------------|---------------|
| Ventes de marchandises | | | | | | | | |
| Production vendue biens | 3 778 976 | 2 599 012 | 6 377 987 | 98,46 | 11 172 341 | 98,97 | -4 794 354 | -42,90 |
| Production vendue services | 74 198 | 25 832 | 100 029 | 1,54 | 115 974 | 1,03 | -15 945 | -13,74 |
| Chiffres d'Affaires Nets | 3 853 173 | 2 624 844 | 6 478 017 | 100,00 | 11 288 315 | 100,00 | -4 810 298 | -42,60 |

| | | | | | | | | |
|---|--|--|------------------|---------------|------------------|--------------|-----------------|---------------|
| Production stockée | | | 2 226 916 | 34,38 | -2 774 909 | -24,57 | 5 001 825 | 180,25 |
| Production immobilisée | | | | | | | | |
| Subventions d'exploitation | | | -10 853 | -0,16 | -45 086 | -0,39 | 34 233 | 75,93 |
| Reprises sur amortis. et prov., transfert de charges | | | 30 234 | 0,47 | 612 810 | 5,43 | -582 576 | -95,06 |
| Autres produits | | | 1 025 | 0,02 | 67 | 0,00 | 958 | N/S |
| Total des produits d'exploitation (I) | | | 8 725 339 | 134,69 | 9 081 198 | 80,45 | -355 859 | -3,91 |
| Achats de marchandises (y compris droits de douane) | | | | | | | | |
| Variation de stock (marchandises) | | | | | | | | |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements | | | 5 254 648 | 81,12 | 7 698 036 | 68,19 | -2 443 388 | -31,73 |
| Variation de stock (matières premières et autres approv.) | | | 2 058 098 | 31,77 | -1 098 589 | -9,72 | 3 156 687 | 287,34 |
| Autres achats et charges externes | | | 977 993 | 15,10 | 1 281 594 | 11,35 | -303 601 | -23,68 |
| Impôts, taxes et versements assimilés | | | 175 572 | 2,71 | 175 731 | 1,56 | -159 | -0,08 |
| Salaires et traitements | | | 462 444 | 7,14 | 703 515 | 6,23 | -241 071 | -34,26 |
| Charges sociales | | | 190 723 | 2,94 | 314 089 | 2,78 | -123 366 | -39,27 |
| Dotations aux amortissements sur immobilisations | | | 231 097 | 3,57 | 208 192 | 1,84 | 22 905 | 11,00 |
| Dotations aux provisions sur immobilisations | | | | | | | | |
| Dotations aux provisions sur actif circulant | | | 48 424 | 0,75 | 223 396 | 1,98 | -174 972 | -78,31 |
| Dotations aux provisions pour risques et charges | | | | | | | | |
| Autres charges | | | 160 | 0,00 | 347 423 | 3,08 | -347 263 | -99,94 |
| Total des charges d'exploitation (II) | | | 9 399 159 | 145,09 | 9 853 386 | 87,29 | -454 227 | -4,60 |
| RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II) | | | -673 820 | -10,39 | -772 188 | -6,83 | 98 368 | 12,74 |
| Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun | | | | | | | | |
| Bénéfice attribué ou perte transférée (III) | | | | | | | | |
| Perte supportée ou bénéfice transféré (IV) | | | | | | | | |
| Produits financiers de participations | | | 27 361 | 0,42 | 160 | 0,00 | 27 201 | N/S |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances | | | | | | | | |
| Autres intérêts et produits assimilés | | | 25 | 0,00 | 198 | 0,00 | -173 | -87,36 |
| Reprises sur provisions et transferts de charges | | | 22 623 | 0,35 | 158 357 | 1,40 | -135 734 | -85,70 |
| Différences positives de change | | | | | 0 | 0,00 | | |
| Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement | | | | | | | | |
| Total des produits financiers (V) | | | 50 009 | 0,77 | 158 716 | 1,41 | -108 707 | -68,48 |
| Dotations financières aux amortissements et provisions | | | 190 | 0,00 | 25 | 0,00 | 165 | 660,00 |
| Intérêts et charges assimilées | | | 284 883 | 4,40 | 293 225 | 2,60 | -8 342 | -2,83 |
| Différences négatives de change | | | 19 | 0,00 | 0 | 0,00 | 19 | N/S |
| Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements | | | | | | | | |
| Total des charges financières (VI) | | | 285 093 | 4,40 | 293 250 | 2,60 | -8 157 | -2,77 |
| RÉSULTAT FINANCIER (V-VI) | | | -235 084 | -3,62 | -134 534 | -1,18 | -100 550 | -74,73 |
| RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV+V-VI) | | | -908 904 | -14,02 | -906 722 | -8,02 | -2 182 | -0,23 |



| COMPTE DE RÉSULTAT (suite) | Exercice clos le 31/12/2020 (12 mois) | | Exercice précédent 31/12/2019 (12 mois) | | Variation absolue (12 / 12) | % |
|--|---|---------------|---|--------------|-----------------------------------|---------------|
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion | 12 398 | 0,19 | | | 12 398 | N/S |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital | 161 104 | 2,49 | 595 041 | 5,27 | -433 937 | -72,92 |
| Reprises sur provisions et transferts de charges | 7 232 | 0,11 | 7 232 | 0,06 | | 0,00 |
| Total des produits exceptionnels (VII) | 180 733 | 2,79 | 602 273 | 5,34 | -421 540 | -69,98 |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion | 81 313 | 1,26 | 253 518 | 2,25 | -172 205 | -67,92 |
| Charges exceptionnelles sur opérations en capital | 173 665 | 2,68 | 536 005 | 4,75 | -362 340 | -67,59 |
| Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions | 1 726 | 0,03 | | | 1 726 | N/S |
| Total des charges exceptionnelles (VIII) | 256 704 | 3,96 | 789 523 | 6,99 | -532 819 | -67,48 |
| RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII) | -75 971 | -1,16 | -187 250 | -1,65 | 111 279 | 59,43 |
| Participation des salariés (IX) | | | | | | |
| Impôts sur les bénéfices (X) | | | | | | |
| Total des Produits (I+III+V+VII) | 8 956 081 | 138,25 | 9 842 186 | 87,19 | -886 105 | -8,99 |
| Total des Charges (II+IV+VI+VIII+IX+X) | 9 940 955 | 153,46 | 10 936 159 | 96,88 | -995 204 | -9,09 |
| RÉSULTAT NET | -984 874 | -15,19 | -1 093 973 | -9,68 | 109 099 | 9,97 |
| | <i>Perte</i> | | <i>Perte</i> | | | |
| Dont Crédit-bail mobilier | 16 911 | 0,26 | 20 663 | 0,18 | -3 752 | -18,15 |
| Dont Crédit-bail immobilier | | | | | | |



LG EXPERTISE COMPTABLE

130 Bd Charles de Gaulle

51160 AY – France

Inscrit au conseil régional de l'ordre des experts-comptables de Champagne

SARL au capital de 40.000 € - Siret : 490 772 811 00025



SA Lombard & Médot

Annexe aux comptes annuels de

l'exercice clos le

31 décembre 2020



1 Faits majeurs de l'exercice

1.1 Evénements principaux de l'exercice

La crise sanitaire liée au Covid-19 et la promulgation de l'état d'urgence sanitaire par la loi n° 2020-290 du 23 mars 2020 constituent un événement significatif de l'exercice. La société a constaté que cette crise sanitaire a un impact significatif sur son activité, et a engendré des difficultés économiques qui ont contraint la Société à solliciter la mise en place de prêts garantis par l'Etat (PGE) auprès des Banques pour un montant de 2 M€ afin de bénéficier d'un apport de trésorerie et de pouvoir faire face aux paiements des achats raisins pour les échéances de juin et septembre 2020.

1.2 Evénements post clôture

La poursuite de la crise sanitaire mondiale, et notamment la fermeture des Cafés & Restaurants, continue d'engendrer des baisses d'activité. Les impacts économiques sont difficiles à mesurer, mais la continuité d'exploitation ne semble pas compromise grâce notamment au développement commercial des partenariats qui devraient permettre une reprise lors de la levée des contraintes sanitaires.

1.3 Principes, règles et méthodes comptables

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général (Règlement ANC 2014-03, mis à jour des différents règlements modificatifs).

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

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

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

Les comptes ont été arrêtés selon le principe de continuité d'exploitation au vu des prévisions d'activité de l'exercice 2021 et des prévisions de trésorerie afférentes. Par ailleurs, la société bénéficie du soutien financier de sa société mère, la société SC Lombard Holding pour toute l'année 2021, celle-ci s'étant engagée à ne pas solliciter le remboursement de tout ou partie des avances qu'elle a consentie en compte courant (2.555.347 € au 31 décembre 2020).

L'atteinte des objectifs budgétaire, la réalisation du calendrier prévisionnel et le maintien des concours bancaires actuels sont déterminants dans l'appréciation du principe de continuité d'exploitation.

La non atteinte de ces prévisions serait susceptible de remettre en cause l'application de certains principes comptables et notamment l'évaluation de certains actifs et passifs



2 Informations relatives au bilan

2.1 Bilan actif

2.1.1 Méthodes et conventions d'évaluation des immobilisations

Il est fait application des règlements CRC 2004-06 du 23 novembre 2004 relatif à la définition, comptabilisation et évaluation des actifs et CRC 2002-10 du 12 décembre 2002 relatif à l'amortissement et à la dépréciation des actifs.

Le cout d'acquisition d'une immobilisation corporelle est constitué des éléments suivants (PCG, art. 321-10.1) :

- son prix d'achat ;
- tous les coûts directement attribuables (frais accessoires) engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue par la direction ;
- l'estimation initiale des coûts de démantèlement, d'enlèvement et de remise en état du site sur lequel elle est située ;
- sont exclus les frais financiers.

Les immobilisations financières sont comptabilisées au prix d'acquisition + frais d'acquisition.

Le cout d'acquisition d'une immobilisation incorporelle est constitué par :

- les coûts initiaux encourus pour acquérir ou produire une immobilisation incorporelle ;
- les coûts encourus postérieurement pour entretenir ou renouveler les immobilisations incorporelles

2.1.2 Fonds de commerce

La société a acquis le 30 novembre 2004 la branche d'activité de fonds de commerce de la société Champagne Médot & Cie pour une somme de 880.000 euros qui comprend les éléments incorporels suivants :

- La clientèle de négoce ;
- Le nom commercial « Champagne Médot & Cie » ;
- L'enseigne « Champagne Médot & Cie » ;
- Le droit en appropriation et revendication de la dénomination « Médot & Cie en tant que marque.

En application des dispositions de l'article 214-3 du PCG, le fonds de commerce Médot n'est pas amorti. Un test de dépréciation est effectué chaque année. Au titre de l'exercice 2020 aucun indice de perte de valeur n'est identifié.



2.1.3 Mouvements des valeurs brutes des immobilisations

| Immobilisation | Valeur début | Acquisitions | Cessions / rebuts / CAC | Valeur fin |
|-------------------------|-------------------|----------------|-------------------------|-------------------|
| Autres immo incorpo | 1.123.040 | 28.065 | 13.463 | 1.137.642 |
| Terrains | 1.725.872 | 45.283 | 0 | 1.771.156 |
| Constructions | 2.310.940 | 151.000 | 151.000 | 2.310.940 |
| Agenc. Construct. | 1.789.250 | 0 | 1.795 | 1.787.455 |
| Matériel & outillage | 2.816.866 | 28.833 | 138.376 | 2.707.323 |
| Installations générales | 102.223 | 3.425 | 9.234 | 96.414 |
| Matériel transport | 4.356 | 35.490 | 0 | 40.026 |
| Matériel bureau | 130.529 | 1.199 | 15.913 | 115.815 |
| Immo en-cours | 50.572 | 87.657 | 0 | 138.229 |
| Immo financières | 196.332 | 25 | 45.360 | 150.997 |
| Total | 10.250.159 | 380.978 | 375.141 | 10.255.996 |

2.1.4 Immobilisations incorporelles. Amortissements pour dépréciation

| Nature de l'immobilisation | Mode | Durée |
|----------------------------|------------------|-----------|
| Logiciels | Linéaire | 1 à 5 ans |
| Usufruit temporaire | Linéaire | 9 ans |
| Marques | Non amortissable | - |
| Fonds de commerce | Non amortissable | - |



2.1.5 Immobilisations corporelles. Amortissements pour dépréciation

| Nature de l'immobilisation | Mode | Durée |
|--------------------------------|----------|-------------|
| Plantations | Linéaire | 25 ans |
| Constructions | Linéaire | 10 à 50 ans |
| Agencements des constructions | Linéaire | 5 à 20 ans |
| Matériel et outillage | Linéaire | 1 à 10 ans |
| Installations générales | Linéaire | 4 à 20 ans |
| Matériel de transport | Linéaire | 2 à 5 ans |
| Matériel informatique & bureau | Linéaire | 2 à 10 ans |
| Mobilier de bureau | Linéaire | 4 à 10 ans |

2.1.6 Tableau de variation des amortissements

| Immobilisation | Amort. début | Dotation | Reprise | Amort. fin |
|-------------------------|--------------|----------|---------|------------|
| Autres immo incorpo | 61.676 | 29.803 | 13.463 | 78.016 |
| Constructions | 2.155.285 | 4.128 | | 2.159.413 |
| Agenc. Construct. | 1.678.894 | 23.677 | 1.795 | 1.700.776 |
| Matériel & outillage | 2.382.075 | 150.366 | 138.334 | 2.394.108 |
| Installations générales | 99.863 | 1.055 | 9.234 | 91.684 |
| Matériel transport | 4.536 | 11.370 | | 15.906 |
| Matériel bureau | 92.343 | 12.424 | 15.913 | 88.854 |
| Total | 6.474.672 | 232.823 | 178.738 | 6.528.756 |

De plus, la société a repris la provision pour amortissements dérogatoires pour un montant de 7.232 euros au 31/12/2020.



2.1.7 Crédit-bail

| | Terrain | Matériel informatique | Installations matériels outillages | véhicules | Total |
|------------------------------|---------|-----------------------|------------------------------------|-----------|---------------|
| Valeur d'origine | | | 76.651 | | 76.651 |
| Amortissements : | | | | | |
| ▪ Cumul exercices antérieurs | | | 63.875 | | 63.875 |
| ▪ Dotation de l'exercice | | | 10.950 | | 10.950 |
| Total | | | 74.826 | | 74.826 |

2.1.8 Postes du bilan relatifs aux filiales et participations

| Nature | Montant concernant les entreprises | |
|--|------------------------------------|---|
| | Liées | Avec lesquelles la Société à un lien de participation |
| Participations (valeur nette) | 0 € | 0 € |
| Compte courant Holding Lombard (solde créditeur) | 2.555.347 € | |
| Créance clients | 0 € | |
| Dette Fournisseurs | 0 € | |
| Charges financières | | |
| - Intérêts compte courant | 26.296 € | |
| Produits financiers | | |
| - Intérêts compte courant | 0 € | |



2.1.9 Détail des produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan :

| Nature | Montant |
|---------------------------------|----------------|
| Etat produits à recevoir | 61.653 |
| Fournisseurs, avoirs à recevoir | 0 |
| Divers, produits à recevoir | 19.677 |
| Clients, factures à établir | 72.095 |
| Total | 153.425 |

2.1.10 Effets escomptés non échus

Le montant des effets escomptés non échus s'élève à 0 € au 31 décembre 2020.

2.1.11 Créances clients cédées Dailly

Le montant des créances clients cédées Dailly s'élève à 0 € au 31 décembre 2020.

2.1.12 Créances clients –Affacturage

Affacturage : le montant des créances clients cédées non réglées s'élève à 947.488 € au 31 décembre 2020.

2.1.13 Détail des charges constatées d'avance

Le détail des charges constatées d'avance est le suivant :

| Nature | Montant |
|--------------------------|----------------|
| Divers | 14.234 |
| Vins bloqués 2007 à 2020 | 192.131 |
| Total | 206.365 |

2.1.14 Evaluation des stocks consommés

Les stocks de matières premières et autres approvisionnements sont évalués selon la méthode F.I.F.O.

Le coût d'achat est composé du prix d'achat.

2.1.15 Evaluation des stocks fabriqués

Vins en cercle : le coût de production est égal au prix d'achat des vins de vendanges majoré des frais directs de vendanges.

Vins en bouteilles : le coût de production est égal au coût de production des vins en cercles majoré des frais directs de tirage, de dégorgement et d'habillage. Les frais financiers sont exclus de la valorisation des stocks.

Afin de correspondre avec la nouvelle stratégie commerciale basée sur une meilleure différenciation des produits, il a été décidé de valoriser de manière distincte les bouteilles issues d'assemblage « Grands Crus » et « Premiers Crus » des « Autres Crus ».

Il convient de noter qu'une partie des stocks fait l'objet d'une clause de réserve de propriété dans le cadre des contrats d'approvisionnement pluriannuels notamment.

2.1.16 Actif circulant - Classement par échéance

L'exigibilité de toutes les créances de l'actif circulant est inférieure à un an.





2.2 Bilan passif

2.2.1 Capital

Le capital est composé de 489 038 actions d'une valeur nominale de 2 € de valeur nominale. Il n'y a pas eu de modification au cours de l'exercice.

2.2.2 Montant des créances et des dettes d'impôt différé

L'impôt payé d'avance au titre des charges non déductibles l'année de leur comptabilisation se compose comme suit :

Base

| | |
|--|--------|
| ▪ Congés payés | 39.203 |
| | 39.203 |
| ▪ Taux d'imposition ⁽¹⁾ : | 28 % |
| Allègement de la dette future d'impôts | 10.977 |

(1) Taux de droit commun applicable à l'exercice clos hors majorations temporaires.

2.2.3 Provisions pour risques et charges

Néant.

2.2.4 Tableau de variation des provisions

| Nature des provisions | Montant début ex | Dotation exercice | Reprise exercice | Montant fin exercice |
|------------------------|------------------|-------------------|------------------|----------------------|
| Amort. dérogatoires | 141.012 | | 7.232 | 133.780 |
| Sur immobilisations | 22.623 | | 22.623 | 0 |
| Sur stocks et en cours | 0 | 47.548 | 0 | 47.548 |
| Sur clients | 235.081 | 876 | 11.380 | 224.577 |
| Autres (sicav,vmp) | 2.479 | 190 | | 2.670 |
| Total | 401.195 | 48.614 | 41.235 | 408.575 |



2.2.5 Détail des charges à payer

Montant des charges à payer inclus dans les postes suivants du bilan :

| Nature | Montant |
|---------------------------------------|----------------|
| - Intérêts courus sur emprunts | 9.980 |
| - Agios bancaires à payer | 4.068 |
| - Fournisseurs factures non parvenues | 151.832 |
| - Dettes sociales | 39.203 |
| - Provision impôts & taxes | 17.497 |
| - Autres charges à payer | 31.500 |
| - Clients avoirs à établir | 5.023 |
| Total | 259.103 |

2.2.6 Crédit-bail

| | Terrains | Construct. | Matériels | Autres | Total |
|---|----------|------------|---------------|--------|---------------|
| Redevances payées | | | | | |
| Cumuls exercices antérieurs | | | 83.354 | | 83.354 |
| Exercices | | | 15.592 | | 15.592 |
| Total | | | 98.945 | | 98.945 |
| Redevances restant à payer | | | | | |
| à 1 an au plus | | | 2.025 | | 2.025 |
| à plus d'1 an et 5 ans au plus | | | 0 | | 0 |
| à plus de 5 ans | | | 0 | | 0 |
| Total | | | 2.025 | | 2.025 |
| Valeur résiduelle | | | | | |
| à 1 an au plus | | | 767 | | 767 |
| à plus d'un an et 5 ans au plus | | | 0 | | 0 |
| à plus de 5 ans | | | 0 | | 0 |
| Total | | | 767 | | 767 |
| Montant pris en charge dans l'exercice | | | 15.592 | | 15.592 |

Ce tableau ne fait état que des contrats en cours à la date de clôture.



2.2.7 Dettes financières - Classement par échéance

| Rubriques | Total | à 1 an au plus | entre 1 et 5 ans | plus de 5 ans |
|------------------|-------------------|-------------------|------------------|----------------|
| Billets CT | 13.927.241 | 13.927.241 | | |
| Emprunts PGE | 1.999.999 | 1.999.999 | | |
| Emprunts MT & LT | 1.212.302 | 241.344 | 864.413 | 106.544 |
| Total | 17.139.542 | 16.168.584 | 864.413 | 106.544 |

2.2.8 Sûretés réelles accordées

| Type | Bien donné en garantie | Montant de la dette |
|--|---|---------------------|
| Nantissement (Gages avec dépossession) | 1.856.486 bouteilles | 13.927.241 € |
| Privilege prêteur de deniers CRCA | Nue-propiété de 3 Ha 43 a de vignes | 535.258 € |
| Hypothèque 2 ^{ème} rang au profit de la BNP | Ensemble immobilier 1, Rue des Côtelles | 455.961 € |

2.2.9 Engagements pris en matière de retraite

Le montant des droits qui seraient acquis par les salariés au titre de l'indemnité de départ à la retraite, en tenant compte d'une probabilité de présence dans l'entreprise à l'âge de la retraite peut être estimé à environ 70 K€.

Ce montant n'est pas comptabilisé.

Il convient toutefois de noter que la société a souscrit à un compte d'épargne « Indemnité de fin de carrière » dont le solde au 31 décembre 2020 s'établit à 94.949 €.

2.2.10 Autres dettes - Classement par échéance

Toutes les dettes, autres que financières, sont d'échéance inférieure à un an.



3 Informations relatives au compte de résultat

3.1.1 Ventilation de l'effectif moyen

L'effectif est de 10 personnes au 31 décembre 2020. Il se décompose de la façon suivante :

- 2 cadres dont 1 femme,
- 8 employés dont 1 femme.

3.1.2 Ventilation du chiffre d'affaires

Le chiffre d'affaires de l'exercice s'élève à 6.478.017 € contre 11.288.315 € l'année précédente. Il se décompose comme suit :

| Nature | France | Hors France | Total |
|-------------------------------|------------------|------------------|------------------|
| Ventes champagne & divers | 3.778.976 | 2.599.012 | 6.377.987 |
| Prestations services & divers | 74.198 | 25.832 | 100.029 |
| Total | 3.853.173 | 2.624.844 | 6.478.017 |

3.1.3 Informations sur le montant des honoraires des commissaires aux comptes

Le montant des honoraires des commissaires aux comptes au titre du contrôle légal des comptes, figurant au compte de résultat au 31 décembre 2020 s'élève à :

- NORD-EST COMPTA 3, rue Etienne Oehmichen 51688 REIMS CEDEX : 11.340 €

3.1.4 Informations sur les rémunérations versées aux membres du conseil de surveillance et du directoire

En application de l'article R123-198, les rémunérations versées aux membres du conseil de surveillance et du directoire peuvent ne pas être fournies lorsqu'elles permettent d'identifier la situation d'un membre déterminé de ces organes.



3.1.5 Ventilation du résultat exceptionnel

Le résultat exceptionnel au 31/12/2020 s'établit à -75.971 € contre -187.250 € au 31/12/2019.
Il se compose des éléments suivants :

| Résultat exceptionnel | Montant |
|---|----------------|
| Charges exceptionnelles | -81.313 |
| Dotations amort. exceptionnelles | -1.726 |
| Valeur nette comptable / cession immobilisations | -173.665 |
| Prix cession immobilisations | 152.166 |
| Quote-part de subvention d'investissement reprise au résultat | 8.938 |
| Produits exceptionnels divers | 12.398 |
| Reprise amortissements dérogatoires | 7.232 |
| Total | -75.971 |

3.1.6 Incidences des évaluations fiscales dérogatoires

| | Dotation | Reprise | Montant |
|--|----------|---------|-----------------|
| Résultat de l'exercice | | | -984.874 |
| Impôt sur les bénéfices | | | |
| RESULTAT AVANT IMPOT | | | -984.874 |
| Amortissements dérogatoires | | 7.231 | - 7.231 |
| PROVISIONS REGLEMENTEES | | | - 7.231 |
| | | | |
| AUTRES EVALUATIONS DEROGATOIRES | | | - |
| RESULTAT HORS EVALUATIONS FISCALES DEROGATOIRES (avant impôt) | | | -992.105 |

L'amortissement dérogatoire correspond à l'incidence de la pratique de l'amortissement par composant sur les constructions.



3.1.7 Intégration fiscale

A compter du 1^{er} janvier 2011, la S.A. LOMBARD & MEDOT est fiscalement intégrée au groupe constitué par les sociétés suivantes :

- S.C. LOMBARD HOLDING (société mère),
- S.A. LOMBARD & MEDOT ;
- SCEV CHAMPAGNE GUIDON

La prise en charge par la société mère de l'impôt sur les sociétés dû sur le résultat d'ensemble du groupe intégré fiscalement fait naître à son profit une créance sur sa filiale égale à l'impôt qui serait dû par celle-ci si elle n'était pas membre du groupe.

Pour le calcul de cet impôt qu'aurait dû verser la filiale, il sera tenu compte de tous ses déficits antérieurs nés avant comme pendant l'intégration.

La société mère réalisera une économie d'impôt égale à la différence entre le total de l'impôt qui aurait dû être versé par les sociétés du groupe si elle avait payé elle-même son impôt et l'impôt versé à raison du résultat d'ensemble du groupe intégré fiscalement. Cette économie constituera pour la société mère un profit non taxable.

En cas de sortie du groupe, la société mère sera seule tenue au paiement des impositions.

Elle sera également tenue d'indemniser la filiale du fait de la non réaffectation des déficits fiscaux en lui versant une indemnité égale à l'appauvrissement de la filiale inhérent à cette perte, sans excéder l'économie d'impôt effectivement réalisée par la société mère du fait de la prise en compte de ces déficits pour la détermination du résultat d'ensemble



4 Engagements

4.1 Engagements mentionnés précédemment

| Note N° | Intitulés |
|---------|----------------------------------|
| 2.1.10 | - Effets escomptés non échus |
| 2.1.11 | - Créances clients cédées Dailly |
| 2.1.12 | - Affacturage |
| 2.2.9 | - Retraite |
| 2.2.8 | - Sûretés réelles accordées |
| 2.2.6 | - Crédit-bail |

4.2 Engagements financiers

Dans le cadre de ses contrats d'approvisionnements, la S.A. Lombard & Médot s'est engagée à acheter :

- Des raisins auprès du vignoble.
- Des bouteilles sur lattes à divers livreurs.

4.3 Dettes financières – intérêts à échoir

| Rubriques | Total | à 1 an au plus | entre 1 et 5 ans | plus de 5 ans |
|--|--------|----------------|------------------|---------------|
| Intérêts / emprunts (hors billets de trésorerie) | 73.003 | 26.452 | 45.142 | 1.408 |