

Documents financiers

COMITE NATIONAL DU PINEAU

112 Avenue Victor Hugo

16100 COGNAC

Exercice clos le **31/12/2022**

Sommaire

Rapport de l'expert-comptable	5
Comptes annuels	7
Bilan	8
Compte de résultat	10
Annexe	12
Faits caractéristiques	14
Règles et méthodes comptables	15
Informations relatives au bilan	17
Détail des comptes	23
Bilan détaillé	24
Compte de résultat détaillé	27

MISSION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

COMPTE RENDU DE TRAVAUX

Mesdames, Messieurs,

Conformément à la mission que vous nous avez confiée, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de COMITE NATIONAL DU PINEAU relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2022.

Ces comptes annuels sont joints au présent compte rendu; ils se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan :	2 371 543,33 €
- Chiffre d'affaires :	1 368 114,03 €
- Résultat net comptable :	-116 781,59 €

Nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle du Conseil supérieur de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes.

Fait à Cognac
Le 6 juin 2023

Bruno RICHARDAUD
Expert-Comptable



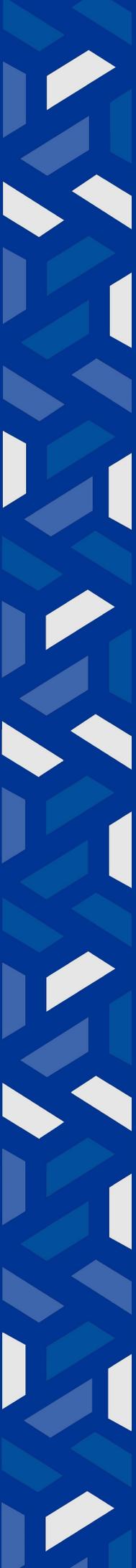
TEL. / 0545824090



4 Rue de Segonzac
16112 Cognac Cedex



pkf-arsilon.com



Comptes annuels

Bilan COMITE NATIONAL DU PINEAU

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/22	Net au 31/12/21
ACTIF				
Capital souscrit non appelé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions brevets licences procédés...	2 834	2 834		
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes/immo.Incorp.				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	486 199	473 507	12 691	14 270
Installations techniques, mat. et outillage	18 898	18 898		
Autres immobilisations corporelles	78 161	77 711	450	1 365
Immobilisations corporelles en cours				
Avances & acomptes				
Immobilisations financières				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
TIAP				
Autres titres immobilisés	49		49	49
Prêts				
Autres immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISE	586 140	572 950	13 190	15 684
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approv.				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	37 226		37 226	20 685
Avances et acptes versés				460
Créances				
Créances clients et comptes rattachés	262 582	17 250	245 332	328 286
Autres créances	22 256		22 256	81 894
Capital souscrit-appelé non versé				
Valeurs mobilières de placement	1 664 447		1 664 447	1 662 223
Instruments de trésorerie	3		3	3
Disponibilités	387 914		387 914	431 882
Charges constatées d'avance	1 175		1 175	4 094
ACTIF CIRCULANT	2 375 603	17 250	2 358 353	2 529 527
Charges à répartir/plusieurs exercices				
Prime de remboursement des emprunts				
Ecarts de conversion - Actif				
TOTAL ACTIF	2 961 743	590 200	2 371 543	2 545 211

Bilan COMITE NATIONAL DU PINEAU

	Net au 31/12/22	Net au 31/12/21
PASSIF		
Fonds de réserves		
Fonds de réserves	2 174 236	1 938 656
dont versé		
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecarts de réévaluation ou d'équivalence		
Réserves		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau		
Excédent / Déficit		
Excédent / Déficit de l'exercice	-116 782	235 580
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	2 057 455	2 174 236
Provisions pour risques	30 094	28 344
Provisions pour charges		
PROVISIONS	30 094	28 344
AUTRES FONDS PROPRES		
Emprunts et dettes financières		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Fournisseurs et autres dettes		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	195 426	242 776
Dettes fiscales et sociales	88 569	99 726
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		129
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
DETTES	283 995	342 631
Ecarts de conversion - Passif		
TOTAL PASSIF	2 371 543	2 545 211

Compte de résultat COMITE NATIONAL DU PINEAU

	du 01/01/22 au 31/12/22 12 mois	du 01/01/21 au 31/12/21 12 mois
PRODUITS		
Ventes de marchandises France	42 275	39 199
Ventes de marchandises Export		
Production vendue de biens France		
Production vendue de biens Export		
CVO Fonctionnement, Promotion et Production	1 318 299	1 490 361
Recettes diverses	7 540	7 372
CHIFFRE D'AFFAIRES NET	1 368 114	1 536 931
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	212 666	289 177
Reprise/provisions (et amortis) transferts de charges	13 030	3 225
Autres produits	3 947	3 914
Total des produits d'exploitation	1 597 757	1 833 247
Achats de marchandises	47 704	33 137
Variation de stock de marchandises	-16 541	-5 666
Achats matières premières et autres approvisionnements		107
Variation de stock de mat. premières & autres approv.		
Autres achats & charges externes	1 448 234	1 360 144
Impôts, taxes et versements assimilés	10 731	10 623
Salaires et Traitements	139 341	131 335
Charges sociales	61 129	57 387
Dotations aux amortissements sur immobilisations	2 494	3 221
Dotations aux dépréciations sur immobilisations		
Dotations aux dépréciations sur actif circulant	11 570	1 207
Dotations d'exploitation aux provisions	1 750	7 244
Autres charges	11 517	71
Total des charges d'exploitation	1 717 930	1 598 810
EXCEDENT / DEFICIT D'EXPLOITATION	-120 172	234 437
Bénéfice attribué ou perte transférée		
Perte supportée ou bénéfice transféré		
Quotes-parts de résultat/opérations faites en commun		
Produits financiers de participations		
Prod. fin. des autres val.mob. & créances actif immob.		
Autres intérêts & produits assimilés	3 771	1 235
Reprises / provis° et dépréciat° & transferts de charges		
Différences positives de change	6	4
Produits nets sur cessions de V.M.P.		
Total des produits financiers	3 777	1 239
Dotations aux amortissements dépréciations & provisions		
Intérêts & charges assimilées		
Différences négatives de change	6	
Charges nets sur cessions de V.M.P.		
Total des charges financières	6	
EXCEDENT / DEFICIT FINANCIER	3 771	1 239
EXCEDENT / DEFICIT AVANT IMPOTS	-116 402	235 676

Compte de résultat ASS COMITE NATIONAL DU PINEAU

	du 01/01/22 au 31/12/22 12 mois	du 01/01/21 au 31/12/21 12 mois
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opération en capital		
Reprises/provis°, dépréciat° & transferts de charges		
Total produits exceptionnels		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, dépréciations & provisions		
Total charges exceptionnelles		
EXCEDENT / DEFICIT EXCEPTIONNEL		
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	380	96
TOTAL DES PRODUITS	1 601 534	1 834 487
TOTAL DES CHARGES	1 718 316	1 598 906
EXCEDENT OU DEFICIT	-116 782	235 580

Annexe COMITE NATIONAL DU PINEAU

	Applicable	N/A	N/S
REGLES ET METHODES COMPTABLES			
- Faits caractéristiques	x		
- Règles et méthodes comptables	x		
INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN			
- Actif immobilisé	x		
- Détail des immobilisations		x	
- Frais d'établissement		x	
- Frais de recherche et de développement		x	
- Fonds commercial		x	
- Charges financières incluses dans le coût de production		x	
- Immobilisations en cours de production		x	
- Approche par composant		x	
- Tableau de réévaluation des immobilisations		x	
- Estimation du portefeuille de TIAP		x	
- Liste des filiales et participations		x	
- Détail des amortissements	x		
- Stocks et en-cours	x		
- Intérêts sur éléments de l'actif circulant		x	
- Détail des créances et échéances	x		
- Créances et dettes relatives à des entreprises liées		x	
- Eléments fongibles de l'actif circulant		x	
- Informations sur la créance résultant du report en arrière des déficits		x	
- Valeurs mobilières de placement		x	
- Dépréciation des actifs		x	
- Dépréciation des stocks		x	
- Dépréciation des créances		x	
- Dépréciation des valeurs mobilières de placement		x	
- Charges à payer	x (Détail)		
- Produits à recevoir	x (Détail)		
- Composition du capital		x	
- Parts bénéficiaires		x	
- Obligations convertibles échangeables		x	
- Actions propres		x	
- Tableau d'affectation du résultat de l'exercice précédent		x	
- Tableau de variation des capitaux propres		x	
- Provisions réglementées		x	
- Provisions	x		
- Echéances des dettes	x		
- Dettes garanties par des suretés réelles		x	
- Passifs sans évaluation fiable		x	
- Primes de remboursement d'emprunts		x	
- Ecart de conversion sur créances et dettes		x	
- Clause de réserve de propriété		x	
- Dettes et créances représentées par des effets de commerce		x	
- Règlement des difficultés des entreprises		x	
- Charges constatées d'avance	x (Détail)		
- Produits constatés d'avance		x	

Annexe ASS COMITE NATIONAL DU PINEAU

	Applicable	N/A	N/S
- Mouvements de l'exercice affectant les charges à répartir et les primes de rembourst		x	
INFORMATIONS RELATIVES AU RESULTAT			
- Ventilation du chiffre d'affaires net		x	
- Frais accessoires d'achat		x	
- Rémunération des Commissaires Aux Comptes		x	
- Eléments imputables à un autre exercice		x	
- Opérations faites en commun		x	
- Transferts de charges d'exploitation et financières		x	
- Charges et produits financiers concernant les entreprises liées		x	
- Eléments exceptionnels imputables à un autre exercice		x	
- Détail du résultat exceptionnel		x	
- Transferts de charges exceptionnelles		x	
- Résultat et impôt sur les bénéfices		x	
- Incidence des évaluations fiscales dérogatoires		x	
- Ventilation de l'impôt sur les bénéfices		x	
- Accroissements et allègements de la dette future d'impôt sur les bénéfices		x	
- Impôts sur les Bénéfices - Intégration Fiscale		x	
- Incidence des modifications votées entre les dates de clôture et d'arrêté		x	
AUTRES INFORMATIONS			
- Identité de la société mère consolidant les comptes de la société		x	
- Evénements postérieurs à la clôture		x	
- Informations sur transactions effectuées sur les marchés de produits dérivés		x	
- Effectifs		x	
- Droit Individuel à la Formation		x	
- Avances et crédits alloués aux dirigeants		x	
- Rémunération allouées aux membres des organes de direction		x	
- Transactions avec des parties liées		x	
- Engagements financiers donnés		x	
- Engagements financiers reçus		x	
- Crédit-bail		x	
- Crédit-bail (Etat simplifié)		x	
- Engagement de retraite		x	
- Aspects environnementaux		x	
- Tableau des cinq derniers exercices		x	

Faits caractéristiques COMITE NATIONAL DU PINEAU

FAITS CARACTERISTIQUES

Faits essentiels de l'exercice ayant une incidence comptable

En 2022, le Comité National du Pineau des Charentes a bénéficié d'une aide France Agri Mer de Promotion pour 213 K€

Autres éléments significatifs

Conventions signées par le Comité National Du Pineau Des Charentes :

- Convention technique avec le BNIC : 155 K€,
- Convention assistance technique et de timbre de garantie avec le Syndicat des Producteurs de Pineau : 30 K€.

Le Montant total des CVO pour l'exercice 2022 s'élève à 1 318 299 € contre 1 490 360 € en 2021.

Une caution de 107 K€ a été constituée au Crédit Agricole suite à la gestion des capsules par le Comité National Du Pineau Des Charentes et 109 K€ pour le programme de promotion pays tiers (Canada).

"Le Comité National du Pineau des Charentes bénéficie chaque année de subventions destinées à financer les opérations de promotions engagées sur certains pays étrangers.

Ces subventions font l'objet, l'année de leur attribution du versement d'un acompte. Le solde est versé en principe l'année suivante, après instruction du dossier et contrôle de l'éligibilité des dépenses engagées, avec potentiellement des réfections plus ou moins importantes.

Par prudence, le bureau permanent a décidé depuis plusieurs années de comptabiliser les subventions au fur et à mesure de leurs encaissements en prenant en compte au titre d'un exercice, tous les encaissements enregistrés jusqu'à la date de tenue du bureau permanent arrêtant les comptes de l'exercice. Ce principe est constant et respecte la permanence des méthodes."

Règles et méthodes comptables ASS COMITE NATIONAL DU PINEAU

Désignation de la société : COMITE NATIONAL DU PINEAU

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31 décembre 2022, dont le total est de 2 371 543 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant une perte de 116 782 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01 janvier 2022 au 31 décembre 2022.

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

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Règles générales

Les comptes annuels sont établis en conformité avec les règles et méthodes comptables prévues par les textes légaux et réglementaires applicables en France.

Ils respectent en particulier les dispositions des règlements de l'Autorité des Normes Comptables modifiant le règlement n°2014-03 relatif au Plan Comptable Général.

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

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

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

Seules sont exprimées les informations significatives.

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

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement et de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les frais accessoires, droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes, sont incorporés à ce coût d'acquisition.

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

Les durées d'utilisation sont les suivantes :

- * Constructions : 40 ans
- * Agencements des constructions : 7 à 70 ans
- * Installations techniques : 5 à 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 5 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 7 à 10 ans
- * Matériel de bureau : 3 à 5 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 5 à 10 ans

Règles et méthodes comptables COMITE NATIONAL DU PINEAU

Participations, titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

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

Stocks et en-cours

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

Les stocks sont évalués suivant la méthode du coût moyen pondéré.

Créances

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

Opérations en devises

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

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

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

Provisions

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

Dettes

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

Informations relatives au bilan COMITE NATIONAL DU PINEAU

INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN

Actif immobilisé

	Valeur en début d'exercice	Augmentations	Diminutions	Valeur en fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	2 834			2 834
Immobilisations incorporelles	2 834			2 834
- Terrains				
- Constructions sur sol propre	332 748			332 748
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	153 451			153 451
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	18 898			18 898
- Installations générales, agencements aménagements divers	17 032			17 032
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	61 128			61 128
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	583 257			583 257
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés	49			49
- Prêts et autres immobilisations financières				
Immobilisations financières	49			49
ACTIF IMMOBILISE	586 140			586 140

Informations relatives au bilan COMITE NATIONAL DU PINEAU

Détail des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice des amortissements (ou venant en diminution de l'actif)

	Valeur en début d'exercice	Augmentations dotations	Diminutions sorties reprises	Valeur en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de dévelop. (I)				
Autres immobilisations incorporelles (II)	2 834			2 834
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre	318 478	1 578		320 056
Constructions sur sol d'autrui				
Inst. géné. agenc. aménagements constructions	153 451			153 451
Inst. techniques, matériel et outillage industriels	18 898			18 898
Inst. géné. agencements et aménag. divers	17 032			17 032
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	59 763	915		60 678
Emballages récupérables et divers				
Total (III)	567 622	2 494		570 116
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III)	570 456	2 494		572 950

Informations relatives au bilan COMITE NATIONAL DU PINEAU

Actif circulant

Détail des créances et échéances

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Capital souscrit:			
Capital souscrit non appelé			
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres			
Créances de l'actif circulant :			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	262 582	262 582	
Créances de titres prêtés ou remis en garantie			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité Sociale et autres org. sociaux			
Etat et autres collectivités publiques			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	22 256	22 256	
Autres impôts, taxe et assimilé			
Divers			
Groupe et associés			
Débiteurs divers			
Charges constatées d'avance	1 175	1 175	
Total	286 013	286 013	
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			
Prêts et Avances consentis aux associés pers. phys.			

Informations relatives au bilan COMITE NATIONAL DU PINEAU

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs fact non	10 926
Provisions congés pay	20 364
Autres charges	9 404
Autres charges à pay	120
Total	40 815

Produits à recevoir

	Montant
Clients factures à éta	108 945
Intérêts à recevoir	2 576
Total	111 521

Informations relatives au bilan COMITE NATIONAL DU PINEAU

Provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Retraite	28 344	1 750			30 094
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Autres provisions pour risques et charges					
Total	28 344	1 750			30 094

Un complément de provision pour indemnité de départ à la retraite des salariés a été comptabilisé au 31 décembre 2022 pour un montant de 1 750 €. La provision globale d'indemnité de départ en retraite figure au au passif pour un montant de 30 094 €.

Ventilation des dotations/reprises des provisions

	Dotations	Reprises
Exploitation	13 320	11 815
Financières		
Exceptionnelles		

Informations relatives au bilan COMITE NATIONAL DU PINEAU

Dettes

Echéances des dettes

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières diverses				
Dettes Fournisseurs et comptes rattachés	195 426	195 426		
Dettes fiscales et sociales	88 569	88 569		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance				
Total	283 995	283 995		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés sur l'exercice				
Montant des emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques				

Comptes de Régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Location	1 175		
Total	1 175		



Détail des comptes

Bilan détaillé COMITE NATIONAL DU PINEAU

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/22	Net au 31/12/21
ACTIF				
Immobilisations incorporelles				
Concessions brevets licences procédés...	2 834	2 834		
Logiciels	2 834		2 834	2 834
Amortissement logicie		2 834	-2 834	-2 834
Immobilisations corporelles				
Constructions	486 199	473 507	12 691	14 270
Cons batiments	332 748		332 748	332 748
Agencements,constru	153 451		153 451	153 451
Amort constructions		320 056	-320 056	-318 478
Amortissement agenc		153 451	-153 451	-153 451
Installations techniques, mat. et outillage	18 898	18 898		
Matériels, outillages	18 898		18 898	18 898
Amort materiel industriel		18 898	-18 898	-18 898
Autres immobilisations corporelles	78 161	77 711	450	1 365
Agencements divers	17 032		17 032	17 032
Materiel bureau	23 899		23 899	23 899
Mobilier de bureau	37 229		37 229	37 229
Amortissement agenc		17 032	-17 032	-17 032
Amortissement mat.bu		23 449	-23 449	-22 534
Amortissement mobili		37 229	-37 229	-37 229
Immobilisations financières				
Autres titres immobilisés	49		49	49
Parts sociales	49		49	49
ACTIF IMMOBILISE	586 140	572 950	13 190	15 684
Stocks et en-cours				
Marchandises	37 226		37 226	20 685
Stocks capsules cong	17 696		17 696	7 555
Stocks articles pub	19 530		19 530	13 130
Avances et acptes versés / commandes				460
Fournisseurs acompte				460
Créances				
Créances clients et comptes rattachés	262 582	17 250	245 332	328 286
Clients	148 877		148 877	218 954
Clients effets a recev	4 760		4 760	7 151
Clients factures a eta	108 945		108 945	119 676
Provisions dep.compte		17 250	-17 250	-17 495
Autres créances	22 256		22 256	81 894
Fournisseurs - rrr à obtenir				1 327
Tva sur b&s 5,5 %				1
Tva sur b&s 2,10 %				7
Tva sur b&s 19,6 %	235		235	
Tva sur b&s 19,6% s/enc	10 633		10 633	14 516
Tva Sur B&S 7 %	943		943	
Credit t v a a reporter	9 244		9 244	
Taxe entav	1 201		1 201	13 833
Divers produits a rece				52 211
Valeurs mobilières de placement	1 664 447		1 664 447	1 662 223
Valeurs mobilières pl	1 101 651		1 101 651	1 100 550
Bons caisse crca cm	562 796		562 796	561 673

Bilan détaillé COMITE NATIONAL DU PINEAU

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/22	Net au 31/12/21
Instruments de trésorerie	3		3	3
Devises	1		1	1
CRCA DOLLARS AMERICAINS	2		2	2
Disponibilités	387 914		387 914	431 882
Credit agricole 16	205 076		205 076	430 607
CREDIT AGRICOLE 16 - CPTE E	180 119		180 119	119
Interets a recevoir	2 576		2 576	1 029
Caisse bureau	88		88	72
Caisse Dollars Canadien	55		55	56
Charges constatées d'avance	1 175		1 175	4 094
Charges constatees d'	1 175		1 175	4 094
ACTIF CIRCULANT	2 375 603	17 250	2 358 353	2 529 527
TOTAL ACTIF	2 961 743	590 200	2 371 543	2 545 211

Bilan détaillé COMITE NATIONAL DU PINEAU

	Net au 31/12/22	Net au 31/12/21
PASSIF		
Fonds de réserves		
Fonds de réserves	2 174 236	1 938 656
Fonds de réserves	2 174 236	1 938 656
dont versé		
Réserves		
Résultat		
Excédent / Déficit de l'exercice	-116 782	235 580
CAPITAUX PROPRES		
Provisions pour risques	30 094	28 344
Prov pour indemnité départ retraite	30 094	28 344
PROVISIONS	30 094	28 344
AUTRES FONDS PROPRES		
Emprunts et dettes financières		
Fournisseurs et autres dettes		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	195 426	242 776
Fournisseurs	184 499	156 109
Fournisseurs fact non	10 926	86 667
Dettes fiscales et sociales	88 569	99 726
Personnel	20 364	14 545
Provisions congés pay	20 364	14 545
Organismes sociaux	24 256	20 672
Sécurité sociale	9 161	8 589
Assedic	702	
Groupe mornay	4 989	5 442
Autres charges	9 404	6 641
Etat, Impôts sur les bénéfices	380	96
Etat - impôts sur société	380	96
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	41 502	61 722
Tva à décaisser		11 380
Tva/autres biens & services	3 091	3 187
Tva coll. 18,6	100	100
Tva collectée 19,6%	177	289
Tva collectée 19,6% cv	21 089	31 157
Tva sur CA à régulariser	3 425	383
Tva sur factures à émettre	13 619	15 226
Autres dettes fiscales et sociales	2 067	2 691
DGFIP PAS	1 947	1 873
Autres charges à payer	120	818
Autres dettes		129
Syndicat du pineau		129
DETTES	283 995	342 631
TOTAL PASSIF	2 371 543	2 545 211

Compte de résultat détaillé COMITE NATIONAL DU PINEAU

	du 01/01/22 au 31/12/22 12 mois	du 01/01/21 au 31/12/21 12 mois	Var. abs. (%)
PRODUITS			
Ventes de marchandises France	42 275	39 199	7,85
Factures pub	7 011	7 956	-11,87
Factures crd	35 263	31 243	12,87
Production vendue de services France	1 325 839	1 497 732	-11,48
Cvo fonctionnement f	160 492	190 012	-15,54
Cvo livraisons fonctio	11 827	12 018	-1,59
Cvo valorisation coll	454 899	538 565	-15,54
CVO Production	514 063	554 172	-7,24
Cvo fonctionnement e	46 166	51 011	-9,50
Cvo valorisation coll	130 853	144 583	-9,50
Facturation formation	7 540	7 372	2,28
CHIFFRE D'AFFAIRES NET	1 368 114	1 536 931	-10,98
Subventions d'exploitation	212 666	289 177	-26,46
Subventions France Agri Mer	212 666	289 177	-26,46
Reprise/provisions (et amorts) transferts de charges	13 030	3 225	304,02
Rep.prov.deprec.creances	11 815	2 055	474,94
Transfert de charges	1 215	1 170	3,82
Autres produits	3 947	3 914	0,85
Produits divers de ges	13	36	-64,57
Location salles	980	1 120	-12,50
Recettes comité divers	197		
Refact frais administ	2 758	2 758	
Total des produits d'exploitation	1 597 757	1 833 247	-12,85
Achats de marchandises	47 704	33 137	43,96
Achats c.r.d	28 937	18 239	58,66
Achats art.publicitair	18 767	14 898	25,97
Variation de stock de marchandises	-16 541	-5 666	191,94
Variation de stocks	-16 541	-5 666	191,94
Achats matières premières et autres approvisionnements		107	-100,00
Achats emballages		107	-100,00
Autres achats & charges externes	1 448 234	1 360 144	6,48
Eau	257	230	11,59
Edf - gdf	4 992	6 258	-20,22
Fournitures diverses	2 075	1 033	100,81
Fournitures administr	5 124	4 231	21,12
Location immobiliere		196	-100,00
Loc mat/credit bail	6 533	6 316	3,43
Travaux immeuble		6 836	-100,00
Entretien immeuble	10 382	9 998	3,84
Maintenance mat bure	2 681	2 932	-8,57
Assurances	8 643	9 283	-6,90
Documentation gener	965	891	8,34
Etudes	20 015	18 457	8,44
Personnel intérimaire	4 788	7 876	-39,21
Prestations	3 809	10 712	-64,44
Honoraires	193 882	176 827	9,64
Vin et societe	6 201	5 249	18,13
Publicite	524 376	501 244	4,61
Le grand pavois	6 029	5 922	1,82

Compte de résultat détaillé COMITE NATIONAL DU PINEAU

	du 01/01/22 au 31/12/22 12 mois	du 01/01/21 au 31/12/21 12 mois	Var. abs. (%)
Achats pineau	15 875	8 684	82,82
Frais divers	121 041	98 197	23,26
Les gastronomades	4 457	4 164	7,04
Concours lycee hotel	5 271	7 800	-32,43
Divers	6 055		
Insertions publicitair	3 650	4 350	-16,09
Partenariat		2 100	-100,00
Affichage	249 816	220 000	13,55
Cadeaux à la clientèle	129	34	276,92
Dons		20	-100,00
Transports sur achats		688	-99,94
Transports divers	667	96	593,29
Voyages - deplacemen	20 418	18 235	11,98
Receptions	1 321	2 389	-44,69
Frais ptt	9 439	10 885	-13,29
Frais telephone	2 979	2 668	11,66
Services bancaires	1 789	1 934	-7,52
FRAIS FORMATION OPERATEU	4 610	4 375	5,36
Cotisations	8 412	9 610	-12,47
Formation	1 428	1 372	4,07
Syndicat des product	32 700	32 700	
Participation bnrc	155 000	152 000	1,97
Suivi d'aval et qualite	2 426	3 352	-27,61
Impôts, taxes et versements assimilés	10 731	10 623	1,02
Taxes d'apprentissage	904	891	1,44
Part.formation profes	882	721	22,36
Taxes foncieres	5 855	5 825	0,52
Tva non recuperable	3 091	3 187	-3,01
Salaires et Traitements	139 341	131 335	6,10
Renumeration du pers	133 522	131 001	1,92
Conges payes	5 819	334	NS
Charges sociales	61 129	57 387	6,52
Urssaf	36 841	36 375	1,28
Groupe mornay	21 300	20 501	3,90
Charges s/conges pay	2 763	286	865,12
Service medico social	225	225	
Dotations aux amortissements sur immobilisations	2 494	3 221	-22,59
Dotation immob. corpo	2 494	3 221	-22,59
Dotations aux dépréciations sur actif circulant	11 570	1 207	858,57
Dotations sur clients	11 570	1 207	858,57
Dotations d'exploitation aux provisions	1 750	7 244	-75,84
Dot prov pour charge	1 750	7 244	-75,84
Autres charges	11 517	71	NS
Perte sur creances	11 512	61	NS
Charges diverses	5	10	-46,86
Total des charges d'exploitation	1 717 930	1 598 810	7,45
EXCEDENT / DEFICIT D'EXPLOITATION	-120 172	234 437	-151,26
Quotes-parts de résultat/opérations faites en commun			
Autres intérêts & produits assimilés	3 771	1 235	205,38
Autres produits financiers	3 771	1 235	205,38

Compte de résultat détaillé ASS COMITE NATIONAL DU PINEAU

	du 01/01/22 au 31/12/22 12 mois	du 01/01/21 au 31/12/21 12 mois	Var. abs. (%)
Différences positives de change	6	4	28,54
Gains de change	6	4	28,54
Total des produits financiers	3 777	1 239	204,75
Différences négatives de change	6		
Pertes de change	6		
Total des charges financières	6		
EXCEDENT / DEFICIT FINANCIER	3 771	1 239	204,27
EXCEDENT / DEFICIT COURANT AVANT IMPOTS	-116 402	235 676	-149,39
Total produits exceptionnels			
Total charges exceptionnelles			
EXCEDENT / DEFICIT EXCEPTIONNEL			
Impôts sur les bénéfices	380	96	295,83
Impôts sur sociétés	380	96	295,83
TOTAL DES PRODUITS	1 601 534	1 834 487	-12,70
TOTAL DES CHARGES	1 718 316	1 598 906	7,47
EXCEDENT OU DEFICIT	-116 782	235 580	-149,57

PKF ARSILON

PKF Arsilon accompagne les organisations, les dirigeants et les entrepreneurs dans le pilotage de toutes les étapes de leur structuration, leur développement et leur transformation.

Nos 800 spécialistes, répartis sur l'ensemble du territoire français, conseillent les dirigeants pour les aider à faire face aux grands enjeux de leur activité : la gestion de la performance, des risques, la stratégie patrimoniale, l'expertise comptable, le commissariat aux comptes et les enjeux de la paie & gestion sociale.