Docusign Envelope ID: 76793DB2-DA5D-4E62-8005-356A902FD947

MDCV

Société à Responsabilité Limitée au capital de 971 000 euros
Siège social : Route de la Garde Freinet – Domaine des Bertrands
83340 LE CANNET DES MAURES
378 197 677 RCS DRAGUIGNAN

EXTRAIT DU PROCES VERBAL DES DECISIONS DE L'ASSOCIEE UNIQUE DU 30 JUIN 2025

DECISION D'AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2024

DEUXIEME DECISION

L'Associée unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2024 s'élevant à 1 339 534 euros, au compte « Autres Réserves ».

Conformément à la loi, l'Associée unique constate qu'aucun dividende n'a été distribué au titre des trois exercices précédents.

Certifié conforme
La Gérance
M. Stéphane VARENNE
(Signature)

Signé par :
Stéphane VARENNE
DA92D3DB7C244F2...

MDCV

Exercice clos le 31 décembre 2024

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

ERNST & YOUNG et Autres

ERNST & YOUNG et Autres
Air Promenade
470, promenade des Anglais
06200 Nice

Tél. : +33 (0) 4 97 18 80 80
www.ey.com/fr

MDCV

Exercice clos le 31 décembre 2024

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

A l'Associé Unique de la société MDCV,

Opinion avec réserves

En exécution de la mission qui nous a été confiée par décision de l'associé unique, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société MDCV relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2024, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Sous les réserves décrites dans la partie « Fondement de l'opinion avec réserves », nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion avec réserves

Motivation des réserves

Dans notre rapport du 19 juin 2024 relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2023, nous avions formulé une réserve en raison de l'impossibilité de nous prononcer sur le montant de dépréciation nécessaire des titres de participation et créances rattachées aux participations d'une filiale alors que sur la base des capitaux propres au 31 décembre 2023 de cette filiale, ainsi que de sa propre filiale, les titres de participation et les créances rattachées figurant à l'actif du bilan auraient été inférieurs. Cette absence de dépréciation subsiste à la clôture de l'exercice 2024. Sur la base des capitaux propres de cette filiale et de sa propre filiale au 31 décembre 2024, les titres de participation figurant à l'actif du bilan seraient inférieurs de K€ 5 et les créances rattachées seraient inférieures de K€ 1 695. En l'absence d'éléments mis à notre disposition, nous ne sommes donc pas en mesure d'apprécier le montant de dépréciation qu'il serait nécessaire de comptabiliser sur ces titres et créances rattachées à cette filiale.

Par ailleurs, comme au 31 décembre 2023, votre société détient à la clôture de l'exercice des créances commerciales inter compagnie envers l'entité détenue indirectement par le biais de cette filiale, présentant une antériorité significative. Compte tenu de cette antériorité et des capitaux propres de cette sous-filiale, nous considérons qu'une dépréciation devrait être enregistrée. En l'absence d'éléments mis à notre disposition, nous ne sommes pas en mesure d'apprécier à hauteur de quel montant cette dépréciation devrait être enregistrée au titre de ces créances commerciales inter compagnie qui s'élèvent à K€ 6 710 au 31 décembre 2024.

En outre, votre société détient à la clôture de l'exercice de multiples créances externes à hauteur de K€ 1 754. Votre société n'est pas en mesure d'identifier l'antériorité des créances commerciales, suite à des difficultés d'analyse de lettrages desdites créances. Ainsi, en l'absence d'éléments mis à notre disposition, nous ne sommes pas en mesure d'apprécier si une dépréciation de ces créances est nécessaire et pour quel montant.

- Référentiel d'audit

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

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

- Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le Code de commerce et par le Code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1er janvier 2024 à la date d'émission de notre rapport.

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur la note « Règles et méthodes comptables - Règles générales » de l'annexe aux comptes annuels qui mentionne le soutien de Château de Berne permettant d'appliquer la convention de continuité d'exploitation.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 821-53 et R. 821-180 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, outre les points décrits dans la partie « Fondement de l'opinion avec réserves », nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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.

A l'exception de l'incidence éventuelle des points décrits dans la partie « Fondement de l'opinion avec réserves », 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 gérant et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'associé unique.

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D. 441-6 du Code de commerce ne sont pas mentionnées dans le rapport de gestion. En conséquence, nous ne pouvons attester de leur sincérité et de leur concordance avec les comptes annuels.

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 gérant.

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. 821-55 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.

Nice, le 30 juin 2025

Le Commissaire aux Comptes
ERNST & YOUNG et Autres



Thomas Gaimard

Comptes annuels 2024

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

EURL MDCV

Route de la Garde Freinet
83340 LE CANNET-DES-MAURES

Siret : 37819767700057

Comptes annuels 2024

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

Comptes annuels

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/12/2024	Net 31/12/2023
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement	353 020	90 044	262 976	74 356
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	388 820	350 823	37 997	34 266
Fonds commercial (1)	752 988		752 988	752 988
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains	397 301	191 781	205 520	211 566
Constructions	37 723 820	9 278 589	28 445 232	29 274 880
Installations techniques, matériel et outillage industriels	3 722 430	2 556 391	1 166 038	1 363 296
Autres immobilisations corporelles	2 534 261	2 248 520	285 741	352 037
Immobilisations corporelles en cours				38 172
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	13 610		13 610	13 610
Créances rattachées aux participations	1 695 000		1 695 000	1 695 000
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	66 506		66 506	384 401
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	**47 647 755**	**14 716 148**	**32 931 607**	**34 194 571**
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements	2 183		2 183	917
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	10 111 453		10 111 453	13 428 459
Avances et acomptes versés sur commandes				**143 786**
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	12 109 476	184 795	11 924 681	9 363 730
Autres créances	611 954		611 954	1 436 506
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	557 767		557 767	91 550
Charges constatées d'avance (3)	160 241		160 241	80 318
TOTAL ACTIF CIRCULANT	**23 553 072**	**184 795**	**23 368 278**	**24 545 266**
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	**71 200 828**	**14 900 943**	**56 299 885**	**58 739 837**
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)			*6 710 120*	*4 688 335*

Bilan passif

	31/12/2024	31/12/2023
CAPITAUX PROPRES		
Capital	971 000	971 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	97 100	97 100
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées	250 616	250 616
Autres réserves	5 384 922	4 132 842
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	**1 339 535**	**1 252 080**
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	**8 043 172**	**6 703 637**
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	7 366 189	10 049 418
Emprunts et dettes financières diverses (3)	33 201 753	33 973 562
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	1 279 931	1 214 010
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 569 384	5 532 050
Dettes fiscales et sociales	783 537	696 729
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	115 673	
Autres dettes	42 753	570 431
Produits constatés d'avance	897 493	
TOTAL DETTES	**48 256 713**	**52 036 200**
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	**56 299 885**	**58 739 837**
(1) Dont à plus d'un an (a)	33 787 585	35 832 123
(1) Dont à moins d'un an (a)	13 189 197	14 990 068
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	5 507 628	6 927 323
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de résultat

	France	Exportations et livraisons intracom.	31/12/2024	31/12/2023
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises	17 881 774	11 409 635	29 291 410	30 639 280
Production vendue (biens)	951 973		951 973	1 628 957
Production vendue (services)	1 299 885		1 299 885	1 074 123
Chiffre d'affaires net	**20 133 632**	**11 409 635**	**31 543 267**	**33 342 359**
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			115 578	527 147
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges			88 570	81 079
Autres produits			36 149	58 472
Total produits d'exploitation (I)			**31 783 564**	**34 009 057**
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises			1 974 826	1 533 532
Variations de stock			3 315 741	-669 571
Achats de matières premières et autres approvisionnements			10 721 082	17 509 318
Variations de stock				
Autres achats et charges externes (a)			9 346 311	9 298 008
Impôts, taxes et versements assimilés			269 114	352 072
Salaires et traitements			2 054 229	2 115 702
Charges sociales			817 761	830 376
Dotations aux amortissements et dépréciations :				
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements			1 315 617	1 281 223
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			109 089	28 120
- Pour risques et charges : dotations aux provisions				
Autres charges			96 700	69 892
Total charges d'exploitation (II)			**30 020 468**	**32 348 672**
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			**1 763 095**	**1 660 385**
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
De participation (3)				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)				
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change			802	1 966
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total produits financiers (V)			**802**	**1 966**
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			415 870	336 195
Différences négatives de change			9 872	6 578
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total charges financières (VI)			**425 741**	**342 773**
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			**-424 940**	**-340 807**
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)			**1 338 155**	**1 319 578**

Compte de résultat (suite)

	31/12/2024	31/12/2023
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	217	69
Sur opérations en capital	5 000	9 000
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total produits exceptionnels (VII)	**5 217**	**9 069**
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	923	13 224
Sur opérations en capital	2 915	63 343
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total charges exceptionnelles (VIII)	**3 838**	**76 567**
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	**1 379**	**-67 499**
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)		
Total des produits (I+III+V+VII)	**31 789 583**	**34 020 092**
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	**30 450 048**	**32 768 012**
BENEFICE OU PERTE	**1 339 535**	**1 252 080**
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier	*125 431*	*74 594*
- Redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entités liées		
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		*27 267*

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : EURL MDCV

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2024, dont le total est de 56 299 885 euros
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 1 339 535 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2024 au 31/12/2024.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés par le gérant.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2024 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

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

La continuité d'exploitation est assurée par le soutien de la société Château de Berne S.A. qui détient notre société à 100%, elle-même soutenue par la société mère WINE HOLDING SRL qui la détient également à 100%. Ce soutien se traduit sur l'exercice par des apports financiers.
La dette ne sera pas exigée sur 2025, la renégociation du prêt est en cours pour continuer sur les prochains exercices.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

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 de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, ne sont pas rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Règles et méthodes comptables

Amortissements

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

* Concessions, logiciels et brevets : 1 à 3 ans
* Aménagements des terrains : 50 ans
* Constructions : 1 à 43 ans
* Agencements des constructions : 5 ans
* Installations techniques : 10 ans
* Matériel et outillage industriels : 1 à 10 ans
* Installations générales, agencements et aménagements divers : 3 à 10 ans
* Matériel de transport : 1 à 5 ans
* Matériel de bureau : 1 à 5 ans
* Matériel informatique : 3 à 5 ans
* Mobilier : 3 à 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.
L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Fonds commercial

Dans le cadre de l'application du règlement ANC n°2015-06, l'entreprise considère que l'usage de son fonds commercial n'est pas limité dans le temps. Un test de dépréciation est effectué en comparant la valeur nette comptable du fonds commercial à sa valeur vénale ou à la valeur d'usage. La valeur vénale est déterminée suivant des critères de rentabilité économique, d'usages dans la profession. Une provision pour dépréciation est comptabilisée le cas échéant.

Stocks

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 au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations, les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production. Le coût de la sous activité est exclu de la valeur des stocks. Les intérêts sont exclus pour la valorisation des stocks.

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

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est prise en compte lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Créances

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

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Règles et méthodes comptables

Engagement de retraite

La convention collective de l'entreprise ne prévoit pas des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.
L'engagement, jugé non significatif, n'a pas été constaté sous forme de provision.
A défaut d'une évaluation actuarielle et compte tenu de l'âge des salariés, les sorties de trésorerie prévues pour les cinq prochaines années sont jugées non significatives.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement	126 500	226 520		353 020
- Fonds commercial	752 988			752 988
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	378 770	10 050		388 820
Immobilisations incorporelles	**1 258 258**	**236 570**		**1 494 828**
- Terrains	397 301			397 301
- Constructions sur sol propre	4 890 466	3 308		4 893 774
- Constructions sur sol d'autrui	3 308		3 308	
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	32 783 850	46 196		32 830 046
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	3 662 342	60 088		3 722 430
- Installations générales, agencements aménagements divers	121 332	23 036		144 369
- Matériel de transport	192 908	33 698	8 809	217 797
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	2 161 433	10 662		2 172 095
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours	38 172		38 172	
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	**44 251 112**	**176 988**	**50 289**	**44 377 812**
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	1 708 610			1 708 610
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	384 401	580	318 475	66 506
Immobilisations financières	**2 093 010**	**580**	**318 475**	**1 775 116**
ACTIF IMMOBILISE	**47 602 381**	**414 138**	**368 763**	**47 647 755**

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions	236 570	176 988	580	414 138
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice	**236 570**	**176 988**	**580**	**414 138**
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste		41 480	318 475	359 955
Virements vers l'actif circulant				
Cessions		8 809		8 809
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice		**50 289**	**318 475**	**368 763**

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	31/12/2024
Éléments achetés	752 987
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	
Total	**752 988**

Notes sur le bilan

Immobilisations financières

A la clôture 2024, suite à l'évolution de l'activité de Wine Trading Agency, l'évaluation des titres de participation se fonde sur des informations prévisionnelles : ces informations ont été établies pour refléter la meilleure estimation à ce jour de nos réalisations attendues de façon cohérente avec les budgets et plans. Les décisions prises ou les actions envisagées ne contredisent pas les hypothèses retenues.

Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre

	Capital	Capitaux propres (autres que le capital)	Quote-part du capital détenue	Résultat du dernier exercice clos
- Filiales (détenues à + 50 %)				
EURL WINE TRADING AGENCY 83780 FLAYOSC	5 000	-7 691	100,00	-815
- Participations (détenues entre 10 et 50%)				

Renseignements globaux sur toutes les filiales

	Valeur comptable Brute	Valeur comptable Nette	Montant des prêts et avances	Cautions et avals	Dividendes encaissés
- Filiales (détenues à + 50 %)	5 000	5 000	1 695 000		
- Participations (détenues entre 10 et 50%)					
- Autres filiales françaises					
- Autres filiales étrangères					
- Autres participations françaises					
- Autres participations étrangères					

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement	52 144	37 900		90 044
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	344 504	6 319		350 823
Immobilisations incorporelles	**396 648**	**44 220**		**440 867**
- Terrains	185 735	6 046		191 781
- Constructions sur sol propre	2 084 850	90 177		2 175 026
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	6 317 895	785 667		7 103 562
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	2 299 046	258 375	1 030	2 556 391
- Installations générales, agencements aménagements divers	116 311	3 104		119 415
- Matériel de transport	184 186	5 736	6 248	183 673
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	1 823 140	122 293		1 945 432
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	**13 011 162**	**1 271 397**	**7 278**	**14 275 281**
ACTIF IMMOBILISE	**13 407 809**	**1 315 617**	**7 278**	**14 716 148**

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 14 643 177 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations	1 695 000		1 695 000
Prêts			
Autres	66 506		66 506
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	12 109 476	5 399 356	6 710 120
Autres	611 954	611 954	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	160 241	160 241	
Total	**14 643 177**	**6 171 550**	**8 471 626**
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
CLIENTS FACTURES NON PARVENUES	241 573
R.R.R. A OBTENIR, AVOIRS NON RECUS	3 380
ETAT - PRODUITS A RECEVOIR	16 978
Total	**261 931**

Notes sur le bilan

Dépréciation des actifs

Les flux s'analysent comme suit :

	Dépréciations au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Dépréciations à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières				
Stocks				
Créances et Valeurs mobilières	125 405	109 089	49 699	184 795
Total	**125 405**	**109 089**	**49 699**	**184 795**
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation		109 089	49 699	
Financières				
Exceptionnelles				

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 971 000,00 euros décomposé en 63 694 titres d'une valeur nominale de 15,24 euros.

Liste des propriétaires du capital

	% de détention	Nombre de part ou d'actions
I. PERSONNES MORALES		
CHATEAU DE BERNE 83780 FLAYOSC	100,00	63 694,00
II. PERSONNES PHYSIQUES		

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 46 976 782 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	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 dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	5 507 628	5 507 628		
- à plus de 1 an à l'origine	1 858 562	1 272 729	585 833	
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 569 384	4 569 384		
Dettes fiscales et sociales	783 537	783 537		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	115 673	115 673		
Autres dettes (**)	33 244 506	42 754		33 201 752
Produits constatés d'avance	897 493	897 493		
Total	**46 976 782**	**13 189 197**	**585 833**	**33 201 752**
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	1 263 534			
(**) Dont envers les associés	33 201 753			

Charges à payer

	Montant
FOURNISSEUR FACTURES NON PARVENUES	1 485 638
INTERETS COURUS A PAYER	6 450
DETTES PROV/CONGES PAYES	190 707
PERS. AUTRES CHARGES A PAYER PRIMES	91 237
CHARGES SUR CONGES A PAYER	82 272
AUTRES CHARGES A PAYER PRIMES	49 268
ETAT - AUTRES CHARGES A PAYER	18 455
CHARGES A PAYER	13 607
Total	**1 937 633**

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d avance	160 241		
Total	**160 241**		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
VENTES HORS CEEE LIVRAISON 1T2025	897 493		
Total	**897 493**		

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

Répartition par secteur d'activité

Secteur d'activité	31/12/2024
VENTE DE VIN ET MARCHANDISES LIEES	29 291 410
REFACTURATION ET AUTRES	2 251 857
TOTAL	**31 543 267**

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire
Honoraire de certification des comptes : 16 500 euros
Honoraire des autres services : 0 euros

Transferts de charges d'exploitation et financières

	Eléments exploitation	Eléments financiers
Avantages en nature	28 951	
IJ salariés	8 892	
TOTAL	**37 844**	

Charges et Produits exceptionnels

Notes sur le compte de résultat

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Pénalités sur marchés	458	
Pénalités, amendes fiscales et pénales	465	
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	2 915	
Rentrées sur créances amorties		217
Produits des cessions d'éléments d'actif		5 000
TOTAL	**3 838**	**5 217**

Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/01/2011, la société EURL MDCV est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SA CHATEAU DE BERNE.

L'impôt sur les sociétés comptabilisé n'est pas altéré par les conventions particulières du groupe

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 43,58 personnes dont 3,79 apprentis et 1,5 handicapés.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	8	
Agents de maîtrise et techniciens	6	
Employés	24	
Ouvriers	6	
Total	**44**	

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	518 530
Engagements de crédit-bail immobilier	
Autres engagements donnés	
Total	**518 530**
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Autres informations

Engagements reçus

	Montant en euros
Plafonds des découverts autorisés	
Caution fiscale et douanière délivrée par la banque BNP PARIBAS	*24 000*
Contregarantie société caution mutuelle PGE BNP PARIBAS	*2 297 435*
Garantie d'Etat Covid19 phase 2 PGE CIC 90%	*2 250 000*
Blocage de compte courant d'associé CHATEAU DE BERNE SA	*10 000 000*
Avals et cautions	14 571 435
Autres engagements reçus	
Total	**14 571 435**
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	10 000 000
Engagements assortis de suretés réelles	

Autres informations

Crédit-Bail

	Terrains	Constructions	Matériel Outillage	Autres	Total
Valeur d'origine			**46 558**	**476 575**	**523 133**
Cumul exercices antérieurs					
Dotations de l'exercice					
Amortissements					
Cumul exercices antérieurs				95 623	95 623
Exercice			10 297	115 134	125 431
Redevances payées			**10 297**	**210 757**	**221 054**
A un an au plus			10 297	105 854	116 151
A plus d'un an et cinq ans au plus			30 890	165 583	196 473
A plus de cinq ans					
Redevances restant à payer			**41 187**	**271 437**	**312 624**
A un an au plus				185 376	185 376
A plus d'un an et cinq ans au plus				19 332	19 332
A plus de cinq ans			1 198		1 198
Valeur résiduelle			**1 198**	**204 708**	**205 906**
Montant pris en charge dans l'exercice			**10 297**	**115 134**	**125 431**

Engagements de retraite

Aucun engagement n'a été valorisé en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées.

Docusign Envelope ID: 76793DB2-DA5D-4E62-8005-356A902FD947

(1)

BILAN - ACTIF

DGFiP N° 2050 2025

Certifié conforme à l'original

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

Désignation de l'entreprise : EURL MDCV — Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* : 12

Adresse de l'entreprise : Route de la Garde Freinet 83340 LE CANNET-DES-MAURES — Durée de l'exercice précédent* : 12

Numéro SIRET* : 3 7 8 1 9 7 6 7 7 0 0 0 5 7 — Néant ☐ *

Signé par : Stéphane VARENNE — DA92D3DB7C244F2...

Exercice N clos le : 31/12/2024

				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	353 020	CQ	90 044	262 975
		Concessions, brevets et droits similaires	AF	388 820	AG	350 823	37 997
		Fonds commercial (1)	AH	752 987	AI		752 987
		Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK		
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM		
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN	397 300	AO	191 781	205 519
		Constructions	AP	37 723 820	AQ	9 278 588	28 445 231
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	3 722 429	AS	2 556 391	1 166 038
		Autres immobilisations corporelles	AT	2 534 260	AU	2 248 520	285 740
		Immobilisations en cours	AV		AW		
		Avances et acomptes	AX		AY		
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT		
		Autres participations	CU	13 609	CV		13 609
		Créances rattachées à des participations	BB	1 695 000	BC		1 695 000
		Autres titres immobilisés	BD		BE		
		Prêts	BF		BG		
		Autres immobilisations financières*	BH	66 506	BI		66 506
		TOTAL (II)	BJ	47 647 755	BK	14 716 148	32 931 606
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	2 182	BM		2 182
		En cours de production de biens	BN		BO		
		En cours de production de services	BP		BQ		
		Produits intermédiaires et finis	BR		BS		
		Marchandises	BT	10 111 452	BU		10 111 452
		Avances et acomptes versés sur commandes	BV		BW		
	CRÉANCES	Clients et comptes rattachés (3)*	BX	12 109 475	BY	184 794	11 924 680
		Autres créances (3)	BZ	611 953	CA		611 953
		Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC		
	DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : .....)	CD		CE		
		Disponibilités	CF	557 766	CG		557 766
Comptes de régularisation		Charges constatées d'avance (3)*	CH	160 241	CI		160 241
		TOTAL (III)	CJ	23 553 072	CK	184 794	23 368 277
		Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW				
		Primes de remboursement des obligations (V)	CM				
		Ecarts de conversion actif* (VI)	CN				
		TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	CO	71 200 827	1A	14 900 943	56 299 884

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 6 710 120

Clause de réserve de propriété :* Immobilisations : — Stocks : — Créances :

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

Cegid Group

(2) **BILAN - PASSIF avant répartition** DGFiP N° 2051 2025

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

Désignation de l'entreprise EURL MDCV — Néant ☐ *

			Exercice N
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 971 000)	DA	971 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB	
	Ecarts de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)	DC	
	Réserve légale (3)	DD	97 100
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE	
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1)	DF	250 615
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)	DG	5 384 921
	Report à nouveau	DH	
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	1 339 534
	Subventions d'investissement	DJ	
	Provisions réglementées *	DK	
	TOTAL (I)	DL	8 043 171
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM	
	Avances conditionnées	DN	
	TOTAL (II)	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	7 366 189
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	33 201 752
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW	1 279 931
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	4 569 383
	Dettes fiscales et sociales	DY	783 536
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ	115 673
	Autres dettes	EA	42 753
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB	897 493
	TOTAL (IV)	EC	48 256 712
	Ecarts de conversion passif* **(V)**	ED	
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	56 299 884

RENVOIS				
(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital		1B	
(2)	Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C	
		Ecart de réévaluation libre	1D	
		Réserve de réévaluation (1976)	1E	
(3)	Dont réserve spéciale des plus–values à long terme *		EF	591
(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		EG	13 189 196
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		EH	5 507 627

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

Legal Group

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

DGFiP N° 2052 2025

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

Désignation de l'entreprise : EURL MDCV — Néant ☐ *

			Exercice N					
			France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA	17 881 774	FB	11 409 635	FC	29 291 409	
	Production vendue : biens *	FD	951 972	FE		FF	951 972	
	Production vendue : services *	FG	1 299 884	FH		FI	1 299 884	
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	20 133 631	FK	11 409 635	FL	31 543 267	
	Production stockée*					FM		
	Production immobilisée*					FN		
	Subventions d'exploitation					FO	115 577	
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)					FP	88 570	
	Autres produits (1) (11)					FQ	36 148	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)					FR	31 783 563	
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS	1 974 825	
	Variation de stock (marchandises)*					FT	3 315 740	
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*					FU	10 721 081	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV		
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*					FW	9 346 311	
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	269 114	
	Salaires et traitements*					FY	2 054 229	
	Charges sociales (10)					FZ	817 760	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations – dotations aux amortissements (14)					GA	1 315 616	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations – dotations aux provisions*					GB		
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur actif circulant : dotations aux provisions*					GC	109 088	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD		
	Autres charges (12)					GE	96 700	
	Total des charges d'exploitation (4) (II)					GF	30 020 468	
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	1 763 095	
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		
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK		
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL		
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM		
	Différences positives de change					GN	801	
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO		
	Total des produits financiers (V)					GP	801	
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GQ		
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	415 869	
	Différences négatives de change					GS	9 871	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT		
	Total des charges financières (VI)					GU	425 741	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	(424 939)	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	1 338 155	

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

Cegid Group

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

4 **COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (suite)**

DGFiP N° 2053 2025

Désignation de l'entreprise EURL MDCV — Néant ☐ *

			Exercice N
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	217
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	5 000
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	5 217
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	922
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	2 915
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)	HG	
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	3 838
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	1 379
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise **(IX)**		HJ	
Impôts sur les bénéfices * **(X)**		HK	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	31 789 582
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	30 450 048
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN	1 339 534

RENVOIS

(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)	1G	
(3) Dont	– Crédit–bail mobilier *	HP	125 430
	– 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	37 843
(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)	A2	
	(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	1 437
(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**	
(14)	Dont montant de l'amortissement du fonds de comemrce (en application de l'article 39, 1–2°, al.3)	**HS**	

(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 exceptionnelles	Produits exceptionnels
Pénalités sur marchés	457	
Pénalités, amendes fiscales et pénales	465	
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	2 915	
Rentrées sur créances amorties		217
Produits des cessions d'éléments d'actif		5 000

(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :

	Exercice N	
	Charges antérieures	Produits antérieurs

Cegid Group

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

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : EURL MDCV

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2024, dont le total est de 56 299 885 euros
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 1 339 535 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2024 au 31/12/2024.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés par le gérant.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2024 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

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

La continuité de l'exploitation est assurée par le soutien de la société Château de Berne S.A. qui détient notre société à 100%.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

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 de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, ne sont pas rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Amortissements

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

* Concessions, logiciels et brevets : 1 à 3 ans
* Aménagements des terrains : 50 ans
* Constructions : 1 à 43 ans
* Agencements des constructions : 5 ans
* Installations techniques : 10 ans
* Matériel et outillage industriels : 1 à 10 ans
* Installations générales, agencements et aménagements divers : 3 à 10 ans
* Matériel de transport : 1 à 5 ans

Règles et méthodes comptables

* Matériel de bureau : 1 à 5 ans
* Matériel informatique : 3 à 5 ans
* Mobilier : 3 à 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.
L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Fonds commercial

Dans le cadre de l'application du règlement ANC n°2015-06, l'entreprise considère que l'usage de son fonds commercial n'est pas limité dans le temps. Un test de dépréciation est effectué en comparant la valeur nette comptable du fonds commercial à sa valeur vénale ou à la valeur d'usage. La valeur vénale est déterminée suivant des critères de rentabilité économique, d'usages dans la profession. Une provision pour dépréciation est comptabilisée le cas échéant.

Stocks

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 au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations, les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production. Le coût de la sous activité est exclu de la valeur des stocks. Les intérêts sont exclus pour la valorisation des stocks.

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

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est prise en compte lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Créances

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

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Engagement de retraite

La convention collective de l'entreprise ne prévoit pas des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.
L'engagement, jugé non significatif, n'a pas été constaté sous forme de provision.
A défaut d'une évaluation actuarielle et compte tenu de l'âge des salariés, les sorties de trésorerie prévues pour les cinq prochaines années sont jugées non significatives.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement	126 500	226 520		353 020
- Fonds commercial	752 988			752 988
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	378 770	10 050		388 820
Immobilisations incorporelles	**1 258 258**	**236 570**		**1 494 828**
- Terrains	397 301			397 301
- Constructions sur sol propre	4 890 466	3 308		4 893 774
- Constructions sur sol d'autrui	3 308		3 308	
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	32 783 850	46 196		32 830 046
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	3 662 342	60 088		3 722 430
- Installations générales, agencements aménagements divers	121 332	23 036		144 369
- Matériel de transport	192 908	33 698	8 809	217 797
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	2 161 433	10 662		2 172 095
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours	38 172		38 172	
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	**44 251 112**	**176 988**	**50 289**	**44 377 812**
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	1 708 610			1 708 610
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	384 401	580	318 475	66 506
Immobilisations financières	**2 093 010**	**580**	**318 475**	**1 775 116**
ACTIF IMMOBILISE	**47 602 381**	**414 138**	**368 763**	**47 647 755**

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions	236 570	176 988	580	414 138
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice	**236 570**	**176 988**	**580**	**414 138**
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste		41 480	318 475	359 955
Virements vers l'actif circulant				
Cessions		8 809		8 809
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice		**50 289**	**318 475**	**368 763**

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	31/12/2024
Éléments achetés	752 987
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	
Total	**752 988**

Notes sur le bilan

Immobilisations financières

A la clôture 2024, suite à l'évolution de l'activité de Wine Trading Agency, l'évaluation des titres de participation se fonde sur des informations prévisionnelles : ces informations ont été établies pour refléter la meilleure estimation à ce jour de nos réalisations attendues de façon cohérente avec les budgets et plans. Les décisions prises ou les actions envisagées ne contredisent pas les hypothèses retenues.

Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre

	Capital	Capitaux propres (autres que le capital)	Quote-part du capital détenue	Résultat du dernier exercice clos
- Filiales (détenues à + 50 %)				
EURL WINE TRADING AGENCY 83780 FLAYOSC	5 000	-7 691	100,00	-815
- Participations (détenues entre 10 et 50%)				

Renseignements globaux sur toutes les filiales

	Valeur comptable Brute	Valeur comptable Nette	Montant des prêts et avances	Cautions et avals	Dividendes encaissés
- Filiales (détenues à + 50 %)	5 000	5 000	1 695 000		
- Participations (détenues entre 10 et 50%)					
- Autres filiales françaises					
- Autres filiales étrangères					
- Autres participations françaises					
- Autres participations étrangères					

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement	52 144	37 900		90 044
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	344 504	6 319		350 823
Immobilisations incorporelles	**396 648**	**44 220**		**440 867**
- Terrains	185 735	6 046		191 781
- Constructions sur sol propre	2 084 850	90 177		2 175 026
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	6 317 895	785 667		7 103 562
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	2 299 046	258 375	1 030	2 556 391
- Installations générales, agencements aménagements divers	116 311	3 104		119 415
- Matériel de transport	184 186	5 736	6 248	183 673
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	1 823 140	122 293		1 945 432
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	**13 011 162**	**1 271 397**	**7 278**	**14 275 281**
ACTIF IMMOBILISE	**13 407 809**	**1 315 617**	**7 278**	**14 716 148**

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 14 643 177 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations	1 695 000		1 695 000
Prêts			
Autres	66 506		66 506
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	12 109 476	5 399 356	6 710 120
Autres	611 954	611 954	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	160 241	160 241	
Total	**14 643 177**	**6 171 550**	**8 471 626**
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
CLIENTS FACTURES NON PARVENUES	241 573
R.R.R. A OBTENIR, AVOIRS NON RECUS	3 380
ETAT - PRODUITS A RECEVOIR	16 978
Total	**261 931**

Notes sur le bilan

Dépréciation des actifs

Les flux s'analysent comme suit :

	Dépréciations au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Dépréciations à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières				
Stocks				
Créances et Valeurs mobilières	125 405	109 089	49 699	184 795
Total	**125 405**	**109 089**	**49 699**	**184 795**
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation		109 089	49 699	
Financières				
Exceptionnelles				

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 971 000,00 euros décomposé en 63 694 titres d'une valeur nominale de 15,24 euros.

Liste des propriétaires du capital

	% de détention	Nombre de part ou d'actions
I. PERSONNES MORALES		
CHATEAU DE BERNE 83780 FLAYOSC	100,00	63 694,00
II. PERSONNES PHYSIQUES		

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 46 976 782 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	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 dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	5 507 628	5 507 628		
- à plus de 1 an à l'origine	1 858 562	1 272 729	585 833	
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 569 384	4 569 384		
Dettes fiscales et sociales	783 537	783 537		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	115 673	115 673		
Autres dettes (**)	33 244 506	42 754		33 201 752
Produits constatés d'avance	897 493	897 493		
Total	**46 976 782**	**13 189 197**	**585 833**	**33 201 752**
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	1 263 534			
(**) Dont envers les associés	33 201 753			

Charges à payer

	Montant
FOURNISSEUR FACTURES NON PARVENUES	1 485 638
INTERETS COURUS A PAYER	6 450
DETTES PROV/CONGES PAYES	190 707
PERS. AUTRES CHARGES A PAYER PRIMES	91 237
CHARGES SUR CONGES A PAYER	82 272
AUTRES CHARGES A PAYER PRIMES	49 268
ETAT - AUTRES CHARGES A PAYER	18 455
CHARGES A PAYER	13 607
Total	**1 937 633**

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d avance	160 241		
Total	**160 241**		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
VENTES HORS CEEE LIVRAISON 1T2025	897 493		
Total	**897 493**		

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

Répartition par secteur d'activité

Secteur d'activité	31/12/2024
VENTE DE VIN ET MARCHANDISES LIEES	29 291 410
REFACTURATION ET AUTRES	2 251 857
TOTAL	**31 543 267**

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire
Honoraire de certification des comptes : 16 500 euros
Honoraire des autres services : 0 euros

Transferts de charges d'exploitation et financières

	Eléments exploitation	Eléments financiers
Avantages en nature	28 951	
IJ salariés	8 892	
TOTAL	**37 844**	

Charges et Produits exceptionnels

Notes sur le compte de résultat

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Pénalités sur marchés	458	
Pénalités, amendes fiscales et pénales	465	
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	2 915	
Rentrées sur créances amorties		217
Produits des cessions d'éléments d'actif		5 000
TOTAL	**3 838**	**5 217**

Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/01/2011, la société EURL MDCV est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SA CHATEAU DE BERNE.

L'impôt sur les sociétés comptabilisé n'est pas altéré par les conventions particulières du groupe

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 43,58 personnes dont 3,79 apprentis et 1,5 handicapés.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	8	
Agents de maîtrise et techniciens	6	
Employés	24	
Ouvriers	6	
Total	**44**	

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	518 530
Engagements de crédit-bail immobilier	
Autres engagements donnés	
Total	**518 530**
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Autres informations

Engagements reçus

	Montant en euros
Plafonds des découverts autorisés	
Caution fiscale et douanière délivrée par la banque BNP PARIBAS	*24 000*
Contregarantie société caution mutuelle PGE BNP PARIBAS	*2 297 435*
Garantie d'Etat Covid19 phase 2 PGE CIC 90%	*2 250 000*
Caution solidaire CHATEAU DE BERNE SA	*5 000 000*
Blocage de compte courant d'associé CHATEAU DE BERNE SA	*61 000 000*
Avals et cautions	70 571 435
Autres engagements reçus	
Total	**70 571 435**
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Autres informations

Crédit-Bail

	Terrains	Constructions	Matériel Outillage	Autres	Total
Valeur d'origine			**46 558**	**476 575**	**523 133**
Cumul exercices antérieurs					
Dotations de l'exercice					
Amortissements					
Cumul exercices antérieurs				206 415	206 415
Exercice			10 297	115 134	125 431
Redevances payées			**10 297**	**321 549**	**331 846**
A un an au plus			10 297	105 854	116 151
A plus d'un an et cinq ans au plus			30 890	165 583	196 473
A plus de cinq ans					
Redevances restant à payer			**41 187**	**271 437**	**312 624**
A un an au plus				185 376	185 376
A plus d'un an et cinq ans au plus				19 332	19 332
A plus de cinq ans			1 198		1 198
Valeur résiduelle			**1 198**	**204 708**	**205 906**
Montant pris en charge dans l'exercice			**10 297**	**115 134**	**125 431**

Engagements de retraite

Aucun engagement n'a été valorisé en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées.