RCS : DIJON
Code greffe : 2104

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1998 B 00220
Numéro SIREN : 401 952 957
Nom ou dénomination : BADET CLEMENT ET COMPAGNIE

Ce dépôt a été enregistré le 10/04/2017 sous le numéro de dépôt 2434

SAS BADET CLEMENT ET COMPAGNIE

Déposé au Greffe du Tribunal de Commerce de Dijon 10 AVR. 2017

Bilan

le .....

sous le n° B 424

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net au 31/08/16	Net au 31/08/15
ACTIF				
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développemen				
Concessions, brevets et droits assimilé	133 616	124 420	9 197	11 605
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	265 694		265 694	265 694
Immobilisations corporelles				
Terrains	60 754		60 754	59 200
Constructions	2 901 227	102 842	2 798 385	179 005
Installations techniques, matériel et out	3 477 143	579 062	2 898 081	262 955
Autres immobilisations corporelles	2 230 699	635 282	1 595 417	282 675
Immob. en cours / Avances & acompte	26 060		26 060	3 993 646
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés	356 904		356 904	356 904
Prêts	45 000		45 000	45 000
Autres immobilisations financières	15 000		15 000	15 000
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	9 512 098	1 441 606	8 070 492	5 471 685
Stocks				
Matières premières et autres approv.	126 562		126 562	93 269
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	10 224 827	175 909	10 048 917	9 027 859
Créances				
Clients et comptes rattachés	7 429 991	56 898	7 373 093	6 696 635
Fournisseurs débiteurs	80 107		80 107	624 293
Personnel	5 753		5 753	
Etat, Impôts sur les bénéfices				
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	452 204		452 204	842 097
Autres créances	2 582 559		2 582 559	1 441 206
Divers				
Avances et acomptes versés sur comm	209 664		209 664	592 627
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	672 513		672 513	150 165
Charges constatées d'avance	28 274		28 274	28 274
TOTAL ACTIF CIRCULANT	21 812 454	232 807	21 579 647	19 496 425
Charges à répartir sur plusieurs exerci				
Prime de remboursement des obligatio				
Ecarts de conversion - Actif				
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL ACTIF	31 324 552	1 674 413	29 650 139	24 968 111

BILAN

SAS BADET CLEMENT ET COMPAGNIE

Bilan

	Net au 31/08/16	Net au 31/08/15
PASSIF		
Capital social ou individuel	**600 000**	**600 000**
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	**65 820**	**65 820**
Ecarts de réévaluation		
Réserve légale	**60 000**	**60 000**
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	**6 226 342**	**5 084 231**
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	**1 504 245**	**1 509 086**
Subventions d'investissement	**1 447 979**	
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	**9 904 386**	**7 319 137**
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	**78 000**	**78 000**
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	**78 000**	**78 000**
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts	*5 811 515*	*2 622 948*
Découverts et concours bancaires	*6 213 017*	*5 389 236*
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	**12 024 532**	**8 012 184**
Emprunts et dettes financières diverses		
Emprunts et dettes financières diverses - Associés	**655 393**	**582 514**
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	**87 689**	**25 980**
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	**5 676 165**	**6 786 811**
Personnel	*465 799*	*441 570*
Organismes sociaux	*282 046*	*286 479*
Etat, Impôts sur les bénéfices		
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	*136 500*	*130 156*
Etat, Obligations cautionnées		
Autres dettes fiscales et sociales	*163 173*	*175 886*
Dettes fiscales et sociales	**1 047 517**	**1 034 091**
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	**176 456**	**1 104 266**
Autres dettes		**25 128**
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	**19 667 753**	**17 570 974**
Ecarts de conversion - Passif		
TOTAL PASSIF	**29 650 139**	**24 968 111**

Certifié conforme.

COMPTE DE RESULTAT

SAS BADET CLEMENT ET COMPAGNIE

Compte de résultat

	du 01/09/15 au 31/08/16 12 mois	%	du 01/09/14 au 31/08/15 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
PRODUITS						
Ventes de marchandises	28 070 889	99,38	26 490 767	97,46	1 580 122	5,96
Production vendue	176 456	0,62	689 455	2,54	-512 999	-74,41
Subventions d'exploitation	236 214	0,84	176 743	0,65	59 471	33,65
Autres produits	844 524	2,99	932 308	3,43	-87 784	-9,42
Total	*29 328 082*	*103,83*	*28 289 273*	*104,08*	*1 038 810*	*3,67*
CONSOMMATION M/SES & MAT						
Achats de marchandises	16 490 148	58,38	16 062 119	59,09	428 029	2,66
Variation de stock (m/ses)	-1 121 575	-3,97	-1 505 805	-5,54	384 230	-25,52
Achats de m.p & aut.approv.	-57		708		-765	-108,09
Variation de stock (m.p.)	-33 293	-0,12	-29 537	-0,11	-3 757	12,72
Autres achats & charges externes	7 894 759	27,95	8 221 135	30,25	-326 376	-3,97
Total	*23 229 981*	*82,24*	*22 748 621*	*83,70*	*481 361*	*2,12*
MARGE SUR M/SES & MAT	6 098 101	21,59	5 540 652	20,38	557 449	10,06
CHARGES						
Impôts, taxes et vers. assim.	281 537	1,00	305 848	1,13	-24 311	-7,95
Salaires et Traitements	1 896 724	6,71	1 743 813	6,42	152 911	8,77
Charges sociales	757 044	2,68	685 930	2,52	71 114	10,37
Amortissements et provisions	845 820	2,99	215 371	0,79	630 449	292,73
Autres charges	347 555	1,23	515 084	1,90	-167 529	-32,52
Total	*4 128 681*	*14,62*	*3 466 047*	*12,75*	*662 634*	*19,12*
RESULTAT D'EXPLOITATION	1 969 420	6,97	2 074 605	7,63	-105 185	-5,07
Produits financiers	282 319	1,00	400 513	1,47	-118 194	-29,51
Charges financières	225 238	0,80	144 588	0,53	80 650	55,78
Résultat financier	*57 081*	*0,20*	*255 925*	*0,94*	*-198 844*	*-77,70*
RESULTAT COURANT	2 026 502	7,17	2 330 530	8,57	-304 029	-13,05
Produits exceptionnels	176 394	0,62	21 013	0,08	155 381	739,46
Charges exceptionnelles	143 125	0,51	87 679	0,32	55 445	63,24
Résultat exceptionnel	*33 269*	*0,12*	*-66 666*	*-0,25*	*99 936*	*-149,90*
Impôts sur les bénéfices	555 526	1,97	754 778	2,78	-199 252	-26,40
RESULTAT DE L'EXERCICE	1 504 245	5,33	1 509 086	5,55	-4 841	-0,32

CLÉON MARTIN BROICHOT & ASSOCIÉS
experts comptables - auditeurs et conseils - commissaires aux comptes

MEMBRE INDÉPENDANT AUDECIA

GREFFE T. de C.

SAS BADET CLEMENT ET COMPAGNIE

10 Rue Lavoisier
21700 NUITS SAINT GEORGES

Comptes annuels
du 01/09/2015 au 31/08/2016

Activité : Commerce de gros (commerce interentreprises) de boissons
Siret : 40195295700041
Code Naf : 4634Z

7, rue Marguerite Yourcenar – BP 67916 – 21079 DIJON Cedex
Tél : 03 80 53 18 53 – Fax : 03 80 53 17 77

SARL d'expertise comptable inscrite au Conseil Régional de l'Ordre des Experts Comptables de Bourgogne–Franche–Comté
R.C.S. DIJON B 816 580 146

cmb@eccmb.com
www.cleon-martin-broichot.com – www.audecia.com

ANNEXES

SAS BADET CLEMENT ET COMPAGNIE

Synthèse de l'annexe

	Applicable	Non applicable	Non significatif
- Règles et méthodes comptables	x		
- Faits caractéristiques	x		
- Actif immobilisé	x		
- Détail des immobilisations	x		
- Frais d'établissement		x	
- Frais de recherche et de développement		x	
- Fonds commercial		x	
- Intérêts immobilisés		x	
- Immobilisations en cours de production		x	
- Approche par composant		x	
- Estimation des titres immobilisés de l'activité de portef		x	
- Liste des filiales	x		
- Détail des amortissements	x		
- Tests de dépréciation des immobilisations		x	
- Informations sur les stocks	x		
- Etat des échéances des créances	x		
- Produits à recevoir	(Détail)		
- Informations sur la créance résultant du report en arrièdes déficits		x	
- Dépréciation des immobilisations		x	
- Dépréciation des stocks	x		
- Dépréciation des créances	x		
- Dépréciation des valeurs mobilières		x	
- Intérêts sur éléments de l'actif circulant		x	
- Composition du capital social	x		
- Parts bénéficiaires		x	
- Obligations convertibles échangeables		x	
- Tableau d'affectation du résultat de l'exercice précéde	x		
- Tableau de variation des capitaux propres	x		
- Provisions réglementées		x	
- Provisions pour risques et charges	x		
- Etat des échéances des dettes	x		
- Dettes garanties par des suretés réelles		x	
- Charges à payer	(Détail)		
- Passifs sans évaluation fiable		x	
- Primes de remboursement d'emprunts		x	
- Ecarts de conversion sur créances et dettes		x	
- Clause de réserve de propriété		x	
- Dettes et créances représentées par des effets de com		x	
- Différences d'évaluation sur éléments fongibles		x	
- Dettes et créances concernant les entreprises liées	x		
- Actions propres		x	
- Règlement des difficultés des entreprises		x	
- Charges constatées d'avance	(Détail)		
- Produits constatés d'avance		x	

SAS BADET CLEMENT ET COMPAGNIE

Synthèse de l'annexe

	Applicable	Non applicable	Non significatif
- Ventilation du chiffre d'affaires net	x		
- Contrats à long terme		x	
- Frais accessoires d'achat		x	
- Informations sur les honoraires des commissaires aux	x		
- Eléments imputables à un autre exercice		x	
- Opérations faites en commun		x	
- Résultat financier	x		
- Transferts de charges d'exploitation et financières	x		
- Transactions avec des parties liées		x	
- Eléments financiers concernant les entreprises liées		x	
- Eléments exceptionnels imputables à un autre exercic		x	
- Eléments exceptionnels		x	
- Transferts de charges exceptionnelles		x	
- Base de l'impôt sur les sociétés	x		
- Impact des évaluations fiscales dérogatoires		x	
- Ventilation de l'impôt sur les bénéfices	x		
- Incidence des modifications votées entre la date de clô et la date d'arrêté des comptes		x	
- Accroissements et allégements de la dette future d'imp		x	
- Intégration fiscale : Identité de la société tête de group	x		
- Evénements postérieurs à la clôture		x	
- Informations sur transactions effectuées sur les march de produits dérivés		x	
- Effectifs	x		
- Compte Personnel de Formation (C.P.F)		x	
- Avances et crédits alloués aux dirigeants sociaux		x	
- Rémunération globale et par catégorie de dirigeants		x	
- Identité de la société mère consolidant les comptes de		x	
- Engagements financiers donnés	x		
- Autres opérations non inscrites au bilan		x	
- Engagements financiers reçus	x		
- Crédit-bail	(Détail)		
- Engagement de retraite	x		
- CICE	x		
- Aspects environnementaux		x	
- Tableau des cinq derniers exercices	x		

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS BADET CLEMENT ET COMPAGNIE

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/08/2016, dont le total est de 29 650 139 Euro
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 1 504 244,89 Euro.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/09/2015 au 31/08/2016.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés par le dirigeant de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/08/2016 ont été établis selon les normes définies par le plan comptable général approuvé par arrêté ministériel du 08/09/2014, en application des articles L. 123-12 à L. 123-28 et R. 123-172 à R. 123-208 du code de commerce et conformément aux dispositions des règlements comptables révisant le PCG établis par l'autorité des normes comptables.

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.

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

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, sont 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 :
  logiciels 1 an
  concession et droits similaires : non amortissables
* Constructions : 10 à 50 ans
* Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
* Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
* Matériel de transport : 4 à 5 ans
* Matériel de bureau : 5 à 10 ans
* Matériel informatique : 3 ans
* Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

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 stocks sont évalués suivant la méthode du coût moyen pondéré. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

Une provision pour 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 effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Créances

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

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

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 prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

Les engagements correspondants font l'objet d'une mention intégrale dans la présente annexe.

L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 0,79 %
- Taux de croissance des salaires : 1 %
- Age de départ à la retraite : 65 ans
- Taux de rotation du personnel : 0 %
- Table de taux de mortalité : (table INSEE TD 88–90)

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Conformément à la recommandation de l'Autorité des normes comptables, le produit du crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE) correspondant à l'exercice pour un montant de 29 801 Euro (dont un produit théorique correspondant aux rémunérations éligibles courues à la date de clôture constaté au titre des créances à recevoir sur l'Etat pour un montant de 21 106 Euro) a été porté au crédit du compte 649 – Charges de personnel – CICE.

Ce produit du CICE comptabilisé à la date de clôture vient en diminution des charges d'exploitation

Le montant de la créance du CICE définitif au titre de l'année civile 2015 est imputé sur l'impôt sur les sociétés dû au titre de cet exercice alors que le CICE théorique couru à la date de clôture sera imputable sur l'impôt sur les sociétés de l'exercice suivant.

Règles et méthodes comptables

Contrôle fiscal

Notre société a fait l'objet d'un contrôle fiscal au titre des exercices 2010–2011, 2011–2012 et 2012–2013.
Deux chefs de redressements significatifs ont été contestés dans le cadre d'une réponse en date du 8 décembre 2014 faite à la proposition de rectification, concernant d'une part l'interprétation de l'administration de comptabiliser en actif immobilisé et non en charges des redevances versées au propriétaire d'une marque dont la licence est exploitée par la société, et d'autre part la non déductibilité de l'abandon de créances commerciales fait au profit de notre ancienne sous filiale CELLAR DOOR SELECTIONS, dans le cadre d'un protocole signé en date du 15 juillet 2013.

L'administration a abandonné le chef de redressement concernant la sous filiale CELLAR DOOR SELECTIONS. Ainsi, l'impact résiduel en matière d'impôts sur les sociétés s'élève à 277 K€. Compte tenu du contentieux toujours en cours, ce montant ne fait l'objet d'aucune provision et seule la partie acceptée du redressement est provisionnée à hauteur de 78 K€.

Faits caractéristiques

Autres éléments significatifs

1) ABANDON AVEC CLAUSE DE RETOUR A MEILLEURE FORTUNE

La société SAS ABBOTTS & DELAUNAY, filiale à 100% de SAS BADET CLEMENT ET CIE, a bénéficié d'abandons de créances avec clause de retour à meilleure fortune.

Depuis l'exercice 2006/2007 la SA BADET–CLEMENT et Cie a consenti des abandons se décomposant comme suit :

– au titre de 2006/2007 = 114 030 €
– au titre de 2007/2008 = 82 685 €
– au titre de 2008/2009 = 87 450 €
– au titre de 2009/2010 = 117 609 €
– au titre de 2010/2011 = 199 000 €
– au titre de 2011/2012 = 151 164 €

TOTAL = 751 938 €

Il est à signaler que l'associé égalitaire qui a cédé sa participation dans ABBOTTS & à BADET-CLEMENT et Cie a aussi cédé les créances qu'il avait abandonné pour un montant de 45 000 €. Ces abandons repris se décomposent comme suit :
– au titre de 2006/2007 = 114 030 €
– au titre de 2007/2008 = 82 685 €
– au titre de 2008/2009 = 87 450 €
– au titre de 2009/2010 = 0 €

TOTAL = 284 165 €

Soit un cumul d'abandons avec clause de retour à meilleure fortune au profit de BADET–CLEMENT et Cie de 1 036 103€.

Avec le résultat bénéficiaire du 31/08/2013 de 43 014 €, il restait un total d'abandon de 1 036 103€ - 43 014€ = 993 089 €
Avec le résultat bénéficiaire du 31/08/2014 de 91 706 €, il reste un total d'abandon de 993 089€ – 91 706€ = 901 383 €
Avec le résultat bénéficiaire du 31/08/2015 de 14 632 €. il reste un total d'abandon de 901 383 € – 14 632 € = 886 751 €
Avec le résultat bénéficiaire de cette anné de 35 509 €, il reste au 31/08/2016 un total d'abandon de 886 751 € - 35 509 € = 851 242 €

Faits caractéristiques

2) INVESTISSEMENT à MONZE

Notre société a acheté un site industriel appartenant à une coopérative viticole à MONZE dans l'Aude pour un montant de 7 371 K€ y compris d'importants travaux de rénovation, de reconstruction et l'installation de matériels (cuves, pressoir.....), et dont 3 993 K€ étaient en immobilisations en cours lors de la clôture précédente.
Pour cet investissements une subvention nous a été octroyée par FRANCE AGRIMER inscrite au bilan pour 1 577 K€ dont une partie (50%) est enregistrée en produits à recevoir. Cette subvention est amortie en fonction des durées d'amortissement des immobilisastions subventionnées.

3) COMPTES CONSOLIDES

La société BADET CLEMENT ET COMPAGNIE fait l'objet de comptes consolidés avec les sociétés suivantes du groupe C&L DELAUNAY HOLDING SAS :

SAS C&L DELAUNAY HOLDING – 39, route de BEAUNE 21220 L'ETANG VERGY
SAS DVP – 10, rue Lavoisier 21 700 Nuits Saint–Georges
SAS ABBOTTS & DELAUNAY – 32 avenue du Languedoc 11 800 Marseillette
BADET CLEMENT USA INC – COLUMBIA, ETATS–UNIS
SAS DVP – 10 rue Lavoisier 21 700 Nuits Saint–Georges
SCI BOREAS MARSEILLETTE – 32 avenue du Languedoc 11 800 Marseillette
SCI DOMAINE LAMBISQUE DELAUNAY – 10 rue Lavoisier 21700 Nuits Saint–Georges
SNC LES VINS DE CAROLE – 13 rue des Meurgers 21420 Savigny les Beaune
SCEA DOMAINE DE LA METAIRIE D'ALON – 1 route de Corbière 11800 Monze
SARL DOMAINE DU TRESOR – 11590 Ouveillan

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentat.	Diminut.	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	376 041	23 270		399 311
Immobilisations incorporelles	*376 041*	*23 270*		*399 311*
- Terrains	59 200	1 554		60 754
- Constructions sur sol propre	180 889	2 720 338		2 901 227
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	550 739	2 992 059	65 655	3 477 143
- Installations générales, agencements aménagements divers	357 527	1 228 822		1 586 349
- Matériel de transport	108 021	155 667		263 688
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	286 124	94 537		380 661
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours	3 993 646	26 060	3 993 646	26 060
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	*5 536 146*	*7 219 037*	*4 059 301*	*8 695 883*
- Participations évaluées par mise en équivalenc équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés	356 904			356 904
- Prêts et autres immobilisations financières	60 000			60 000
Immobilisations financières	*416 904*			*416 904*
ACTIF IMMOBILISE	**6 329 092**	**7 242 308**	**4 059 301**	**9 512 098**

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	23 270	7 219 037		7 242 308
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice	23 270	7 219 037		7 242 308
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste		3 993 646		3 993 646
Virements vers l'actif circulant				
Cessions		65 655		65 655
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice		4 059 301		4 059 301

Notes sur le bilan

Immobilisations financières

Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre

	Capital	Capitaux propres (autres que le capital)	Q.- P. de capital détenue en %	Résultat du dernier exercice clos
- Filiales (détenues à + 50 %)				
SCI BOREAS MARSEILLETTE 11800 MARSEILLETTE	60 000	18 632	100,00	18 632
BADET CLEMENT USA, Inc 99999 COLOMBIA	17 934	575 846	100,00	80 308
SAS ABBOTTS & DELAUNAY S.A.S 11800 MARSEILLET	100 000	2 301	100,00	
SAS DVP DOMAINES ET VINS DE PROPRIETE 21700	45 735	636 109	80,00	383 742
- Participations (détenues entre 10 et 50%)				
SNC LES VINS DE CAROLE 21420 SAVIGNY LES BEAU	2 000	-5 260	30,00	639

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 %)	356 294	356 294	995 228	50 000	244 800
- Participations (détenues entre 10 et 50%)	600	600	3 064		
- Autres filiales françaises					
- Autres filiales étrangères					
- Autres participations françai					
- Autres participations étrangè					

SAS BADET CLEMENT ET COMPAGNIE

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentat.	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	98 741	25 678		124 420
Immobilisations incorporelles	*98 741*	*25 678*		*124 420*
- Terrains				
- Constructions sur sol propre	1 884	100 958		102 842
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	287 784	345 057	53 778	579 062
- Installations générales, agencements aménagements divers	220 125	105 327		325 452
- Matériel de transport	31 918	28 575		60 493
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	216 954	32 383		249 337
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	*758 665*	*612 299*	*53 778*	*1 317 186*
ACTIF IMMOBILISE	857 406	637 978	53 778	1 441 606

Notes sur le bilan

Les opérations s'analysent comme suit :

	Immobilisations Incorporelles	Immobilisations Corporelles	Total
Ventilation des dotations			
Compléments liés à une réévaluation Eléments amortis selon mode linéaire Eléments amortis selon autre mode Dotations exceptionnelles	25 678	612 299	637 978
Dotations de l'exercice	**25 678**	**612 299**	**637 978**
Ventilation des diminutions			
Eléments transférés à l'actif circulant Eléments cédés Eléments mis hors service		53 778	53 778
Diminutions de l'exercice		**53 778**	**53 778**

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 10 638 889 Euro 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			
Prêts	45 000		45 000
Autres	15 000		15 000
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	7 429 991	7 429 991	
Autres	3 120 624	3 120 624	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	28 274	28 274	
Total	**10 638 889**	**10 578 889**	**60 000**
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Clients - produit non facturé	827 578
Consignes Et Deconsignes	80 107
Etat - produits à recevoir	21 106
Produits à recevoir	1 015 210
Total	**1 944 002**

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	75 392	175 909	75 392	175 909
Créances et Valeurs mobilières	24 964	31 933		56 898
Total	**100 357**	**207 843**	**75 392**	**232 807**
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation		207 843	75 392	
Financières				
Exceptionnelles				

Dépréciation des stocks

Tableau des dépréciations par catégorie :

	Montant
Stock de vins	175 909
TOTAL	**175 909**

Dépréciation des créances

Tableau des dépréciations par catégorie :

	Montant
Créances clients	56 898
TOTAL	**56 898**

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 600 000 Euro décomposé en 2 097 titres d'une valeur nominale de 286,12 Euro.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	**2 097**	**286,12**
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	**2 097**	**286,12**

Affectation du résultat

Décision de l'assemblée générale du 29/02/2016.

	Montant
Report à Nouveau de l'exercice précédent	
Résultat de l'exercice précédent	**1 509 086**
Prélèvements sur les réserves	
Total des origines	**1 509 086**
Affectations aux réserves	**1 142 111**
Distributions	**366 975**
Autres répartitions	
Report à Nouveau	
Total des affectations	**1 509 086**

Notes sur le bilan

Tableau de variation des capitaux propres

	Solde au 01/09/2015	Affectation des résultats	Augmentatio	Diminutions	Solde au 31/08/2016
Capital	600 000				600 000
Primes d'émission	65 820				65 820
Réserve légale	60 000				60 000
Réserves générales	5 084 231	1 142 111	1 142 111		6 226 342
Résultat de l'exercice	1 509 086	-1 509 086	1 504 245	1 509 086	1 504 245
Dividendes		*366 975*			
Subvention d'investissement			1 576 791	128 812	1 447 979
Total Capitaux Propres	**7 319 137**		**4 223 147**	**1 637 898**	**9 904 386**

SAS BADET CLEMENT ET COMPAGNIE

Notes sur le bilan

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercic	Dotations de l'exercic	Reprises utilisées de l'exercic	Reprises non utilisée de l'exercic	Provisions à la fin de l'exercic
Litiges 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 Charges sociales et fiscales sur congés à payer Autres provisions pour risques et charges	78 000				78 000
Total	**78 000**				**78 000**
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation Financières Exceptionnelles					

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 19 580 063 Euro 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	6 213 017	6 213 017		
- à plus de 1 an à l'origine	5 811 515	1 212 407	1 497 162	3 101 946
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 676 165	5 676 165		
Dettes fiscales et sociales	1 047 517	1 047 517		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	176 456	176 456		
Groupe et associés	655 393	655 393		
Autres dettes				
Produits constatés d'avance				
Total	**19 580 063**	**14 980 955**	**1 497 162**	**3 101 946**
Emprunts souscrits en cours d'exercice	3 687 311			
Emprunts remboursés sur l'exercice	506 885			

SAS BADET CLEMENT ET COMPAGNIE

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Fournis. - fact. non parvenues	1 163 792
Fournis. immo. - fact. non parvenue	176 456
Int. courus s/emp. établt. crédit	12 171
Intérêts courus à payer	2 670
Congés payés	79 968
Dettes provis. pr partic. salariés	89 887
Personnel - autres charges à payer	295 610
Charges soc. s/congés payés	35 186
Organisme - autres charges à payer	152 122
Etat-Autres Charges Payer	38 487
Taxe d apprentissage à payer	7 720
Taxes foncières à payer	7 667
Formation prof. cont. à payer	13 623
Cont. Eco. Terr. à payer	72 200
Effort construction à payer	3 689
Taxe véhicule societe à payer	10 734
Organic à payer	9 053
Total	**2 171 034**

Notes sur le bilan

Autres informations

Eléments concernant les entreprises liées

	Entreprises liées	Entreprises avec lien de participation
Capital souscrit non appelé		
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles		
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles		
Participations		
Créances rattachées à des participations		
Prêts	45 000	
Autres titres immobilisés	356 293	600
Autres immobilisations financières		
Total Immobilisations	*401 293*	*600*
Avances et acomptes versés sur commandes		
Créances clients et comptes rattachés	1 073 011	
Autres créances	1 465 514	3 064
Capital souscrit appelé, non versé		
Total Créances	*2 538 525*	*3 064*
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts convertibles		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers	582 693	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	379 964	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Total Dettes	*962 657*	
Titres de participation		
Autres produits financiers		
Charges financières		

SAS BADET CLEMENT ET COMPAGNIE

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d avance	28 274		
Total	28 274		

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

Répartition par secteur d'activité

Répartition par marché géographique

Secteur d'activité	31/08/2016
Négoce de vins	28 247 345
TOTAL	28 247 345

	31/08/2016
Ventes france	7 272 797
Ventes export	20 974 547
TOTAL	28 247 345

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Montant comptabilisé au titre du contrôle légal des comptes annuels : 20 000 Euro

Résultat financier

	31/08/2016	31/08/2015
Produits financiers de participation	272 659	257 585
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	454	17 742
Reprises sur provisions et transferts de charge		
Différences positives de change	9 205	125 185
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers	282 319	400 513
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	173 613	92 994
Différences négatives de change	51 625	51 593

SAS BADET CLEMENT ET COMPAGNIE

Notes sur le compte de résultat

	31/08/2016	31/08/2015
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières	**225 238**	**144 588**
Résultat financier	**57 081**	**255 925**

Transferts de charges d'exploitation et financières

Nature	Exploitation	Financier
791000 - Transfert Charges Exploitation	70 569	
791100 - Transfert De Charges Dvp	502 692	
791120 - Transfert De Charges Abbotts	131 351	
791130 - Transfert de charges MDA	24 607	
791140 - Transfert de charges Trésor	24 667	
Transfert de charges d'exploitation	**753 886**	
Total	**753 886**	

Notes sur le compte de résultat

Résultat et impôts sur les bénéfices

Eléments exceptionnels imputables à un autre exercice

	Montant
Base de calcul de l'impôt	
Taux Normal - 33 1/3 %	1 726 452
Taux Réduit - 15 %	
Plus-Values à LT - 15 %	
Concession de licences - 15 %	
Contribution locative - 2,5 %	
Crédits d'impôt	
Compétitivité Emploi	24 944
Crédit recherche	
Crédit formation des dirigeants	
Crédit apprentissage	
Crédit famille	
Investissement en Corse	
Crédit en faveur du mécénat	6 300
Autres imputations	

Ventilation de l'impôt

	Résultat avant Impôt	Impôt correspondant	Résultat après Impôt
+ Résultat courant	2 026 502	544 436	1 482 065
+ Résultat exceptionnel	33 269	11 090	22 179
- Participations des salariés			
Résultat comptable	2 059 771	555 526	1 504 245

Notes sur le compte de résultat

Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/09/2006, la société SAS BADET CLEMENT ET COMPAGNIE est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SAS C&L DELAUNAY HOLDING S.A.S., 39 Route de Beaune 21220 L'ETANG VERGY.
Ce périmètre intègre donc cette société et la sociét C&L DELAUNAY HOLDING S.A.S.

La convention d'intégration fiscale prévoit l'attribution à la société mère de l'économie d'impôt résultant de l'application du régime de groupe, les filiales continuant à supporter une charge d'impôt identique à celle qui aurait été la leur si elles n'avaient pas été membres du groupe.

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 27 personnes.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	16	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	11	
Ouvriers		
Total	**27**	

Autres informations

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en Euro
Effets escomptés non échus	
Caution solidaire ABBOTTS & DELAUNAY	*50 000*
Avals et cautions	**50 000**
Engagements en matière de pensions	**222 089**
Engagements de crédit-bail mobilier	**13 643**
Engagements de crédit-bail immobilier	**1 221 445**
Hypothèque cuverie MONZE	*4 623 526*
Autres engagements donnés	**4 623 526**
Total	**6 130 703**
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Autres informations

Engagements reçus

	Montant en Euro
Plafonds des découverts autorisés	**1 200 000**
Avals et cautions	
Plafonds d'escompte	*100 000*
MCNE	*3 100 000*
Crédit trésorerie sur stock	*3 800 000*
Billets de trésorerie	*1 250 000*
Autres engagements reçus	**8 250 000**
Total	**9 450 000**
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Autres informations

Crédit-Bail

	Terrains	Constructio	Matériel Outillage	Autres	Total
Valeur d'origine	244 830	1 255 620		58 953	1 559 403
Cumul exercices antérieurs		240 800		25 593	266 393
Dotations de l'exercice		50 225		19 651	69 876
Amortissements		291 025		45 244	336 269
Cumul exercices antérieurs	110 560	568 020		28 480	707 060
Exercice	22 112	113 604		20 601	156 317
Redevances payées	132 672	681 624		49 082	863 378
A un an au plus	22 112	113 604		13 053	148 769
A plus d'un an et cinq ans au plus	88 448	454 416			542 864
A plus de cinq ans	88 448	454 416			542 864
Redevances restant à payer	199 008	1 022 436		13 053	1 234 497
A un an au plus				590	590
A plus d'un an et cinq ans au plus					
A plus de cinq ans		1			1
Valeur résiduelle		1		590	591
Montant pris en charge dans l'exercice	22 112	113 604	5 267	20 394	161 377

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 222 089 Euro
La société n'a pas constaté ses engagements sous forme de provision.

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises à travers notamment des efforts en matière de reconstitution de leur fonds de roulement.

BADET CLEMENT ET COMPAGNIE

Société Par Actions Simplifiée au capital de 600 000.00 €

Siège social : 10 rue Lavoisier

21700 NUITS SAINT GEORGES

401 952 957 RCS DIJON

TEXTE DE LA RESOLUTION D'AFFECTATION DE RESULTAT SOUMISE A L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE EN DATE DU 28 FÉVRIER 2017

DEUXIÈME RESOLUTION

L'assemblée générale sur proposition du président décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 août 2016, s'élevant à 1 504 244.89 €, de la manière suivante :

- Au compte Autres Réserves pour : ..... 1 254 244.89 €
- A titre de distribution de dividendes pour : ..... 250 000.00 €

En conséquence, chaque part se verra attribuer un dividende de 119.22 €.

Ce dividende est mis en paiement ce jour.

Conformément à l'article 243 bis du Code général des impôts, il est précisé que les revenus distribués ci-dessus ne sont pas éligibles à l'abattement de 40 %, mentionné à l'article 158-3-2° du même code.

Rappel des dividendes antérieurement distribués

L'assemblée générale, pour répondre aux prescriptions de l'article 243 bis du Code général des impôts, rappelle qu'il a été procédé à une distribution de dividendes, au titre des trois exercices précédents :

Exercice clos le	Dividendes versés	Montant par titre	Montant éligible à l'abattement de 40 %	Montant non éligible à l'abattement de 40 %
31/08/2015	366 975.00 €	175.00 €	/	366 975.00 €
31/08/2014	180 000.00 €	85.84 €	/	180 000.00 €
31/08/2013	/	/	/	/

BADET CLEMENT ET COMPAGNIE

Société Par Actions Simplifiée au capital de 600 000.00 €

Siège social : 10 rue Lavoisier

21700 NUITS SAINT GEORGES

401 952 957 RCS DIJON

TEXTE DE LA RESOLUTION D'AFFECTATION DE RESULTAT ADOPTEE PAR L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE EN DATE DU 28 FÉVRIER 2017

DEUXIÈME RESOLUTION

L'assemblée générale sur proposition du président décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 août 2016, s'élevant à 1 504 244.89 €, de la manière suivante :

- Au compte Autres Réserves pour : ..... 1 254 244.89 €
- A titre de distribution de dividendes pour : ..... 250 000.00 €

En conséquence, chaque part se verra attribuer un dividende de 119.22 €.

Ce dividende est mis en paiement ce jour.

Conformément à l'article 243 bis du Code général des impôts, il est précisé que les revenus distribués ci-dessus ne sont pas éligibles à l'abattement de 40 %, mentionné à l'article 158-3-2° du même code.

Rappel des dividendes antérieurement distribués

L'assemblée générale, pour répondre aux prescriptions de l'article 243 bis du Code général des impôts, rappelle qu'il a été procédé à une distribution de dividendes, au titre des trois exercices précédents :

Exercice clos le	Dividendes versés	Montant par titre	Montant éligible à l'abattement de 40 %	Montant non éligible à l'abattement de 40 %
31/08/2015	366 975.00 €	175.00 €	/	366 975.00 €
31/08/2014	180 000.00 €	85.84 €	/	180 000.00 €
31/08/2013	/	/	/	/

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité.

Auditis

membre du réseau absoluce

AUDIT
CONSEIL
EXTERNALISATION
EXPERTISE-COMPTABLE
DROIT SOCIAL - PAIE
CONSOLIDATION
FORMATION

Michel Rave
Jean-Luc Fumoux
Philippe Dandon
Thierry Dumas
Sylvain Castellani
Marie Savin
Pierre Valette
Céline Fleury
Angélique Da Silva-Ferret
Patricia Ambrosioni
Jacques Brillouet
Sophie Guillaume

Marie-Claire Rave
Sylvie Guillon
Héloïse Roussel

BADET CLEMENT ET COMPAGNIE SAS

10 rue Lavoisier
21700 NUITS SAINT GEORGES
Société par Actions Simplifiée au capital de 600 000 €
401 952 957 RCS DIJON

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 août 2016

BADET CLEMENT ET COMPAGNIE SAS

10 rue Lavoisier
21700 NUITS SAINT GEORGES
Société par Actions Simplifiée au capital de 600 000 €
401 952 957 RCS DIJON

Exercice clos le 31 août 2016

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels

A l'Associé Unique,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par décision de l'associé unique, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 août 2016, sur :

- le contrôle des comptes annuels de la société BADET CLEMENT ET COMPAGNIE, tels qu'ils sont joints au présent rapport ;
- la justification de nos appréciations ;
- les vérifications spécifiques et les informations prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre Conseil d'Administration. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

1. Opinion sur les comptes annuels

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en oeuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

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.

2. Justification des appréciations

En application des dispositions de l'article L 823-9 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les éléments suivants :

Estimations comptables

La Direction de votre société est amenée à effectuer des estimations et à formuler des hypothèses qui affectent les montants figurant dans les états financiers.

En particulier, votre société a fait l'objet d'un contrôle fiscal en 2014, donnant lieu à un contentieux toujours en cours, tels que décrit dans l'annexe.

A la lumière de l'argumentation défendue par les avocats spécialisés de votre société et sur la base des documents en notre possession, nous avons procédé à l'appréciation du risque et vérifié sa correcte traduction dans les comptes annuels.

Nous nous sommes également assurés que l'annexe donne une information appropriée.

Nous avons également procédé à l'appréciation du caractère raisonnable des estimations significatives retenues concernant l'évaluation des stocks et des créances clients. Nous nous sommes assurés de la correcte évaluation de ces postes, en vérifiant notamment l'absence d'élément remettant en cause leur valeur.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de notre opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

3. Vérifications et informations spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Conseil d'Administration et dans les documents adressés à l'associé unique sur la situation financière et les comptes annuels.

FAIT A GUEUGNON,

L'AN DEUX MILLE DIX-SEPT,
LE DIX FEVRIER.

AUDITIS
représentée par Sophie LABROSA

Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Dijon



SAS BADET CLEMENT ET COMPAGNIE

Bilan

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net au 31/08/16	Net au 31/08/15
ACTIF				
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développemen				
Concessions, brevets et droits assimilé	133 616	124 420	9 197	11 605
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	265 694		265 694	265 694
Immobilisations corporelles				
Terrains	60 754		60 754	59 200
Constructions	2 901 227	102 842	2 798 385	179 005
Installations techniques, matériel et out	3 477 143	579 062	2 898 081	262 955
Autres immobilisations corporelles	2 230 699	635 282	1 595 417	282 675
Immob. en cours / Avances & acompte	26 060		26 060	3 993 646
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés	356 904		356 904	356 904
Prêts	45 000		45 000	45 000
Autres immobilisations financières	15 000		15 000	15 000
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	9 512 098	1 441 606	8 070 492	5 471 685
Stocks				
Matières premières et autres approv.	126 562		126 562	93 269
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	10 224 827	175 909	10 048 917	9 027 859
Créances				
Clients et comptes rattachés	7 429 991	56 898	7 373 093	6 696 635
Fournisseurs débiteurs	80 107		80 107	624 293
Personnel	5 753		5 753	
Etat, Impôts sur les bénéfices				
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	452 204		452 204	842 097
Autres créances	2 582 559		2 582 559	1 441 206
Divers				
Avances et acomptes versés sur comm	209 664		209 664	592 627
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	672 513		672 513	150 165
Charges constatées d'avance	28 274		28 274	28 274
TOTAL ACTIF CIRCULANT	21 812 454	232 807	21 579 647	19 496 425
Charges à répartir sur plusieurs exerci				
Prime de remboursement des obligatio				
Ecarts de conversion - Actif				
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL ACTIF	31 324 552	1 674 413	29 650 139	24 968 111

SAS BADET CLEMENT ET COMPAGNIE

Bilan

	Net au 31/08/16	Net au 31/08/15
PASSIF		
Capital social ou individuel	**600 000**	**600 000**
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	**65 820**	**65 820**
Ecarts de réévaluation		
Réserve légale	**60 000**	**60 000**
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	**6 226 342**	**5 084 231**
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	**1 504 245**	**1 509 086**
Subventions d'investissement	**1 447 979**	
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	**9 904 386**	**7 319 137**
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	**78 000**	**78 000**
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	**78 000**	**78 000**
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts	*5 811 515*	*2 622 948*
Découverts et concours bancaires	*6 213 017*	*5 389 236*
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	**12 024 532**	**8 012 184**
Emprunts et dettes financières diverses		
Emprunts et dettes financières diverses - Associés	**655 393**	**582 514**
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	**87 689**	**25 980**
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	**5 676 165**	**6 786 811**
Personnel	*465 799*	*441 570*
Organismes sociaux	*282 046*	*286 479*
Etat, Impôts sur les bénéfices		
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	*136 500*	*130 156*
Etat, Obligations cautionnées		
Autres dettes fiscales et sociales	*163 173*	*175 886*
Dettes fiscales et sociales	**1 047 517**	**1 034 091**
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	**176 456**	**1 104 266**
Autres dettes		**25 128**
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	**19 667 753**	**17 570 974**
Ecarts de conversion - Passif		
TOTAL PASSIF	**29 650 139**	**24 968 111**

SAS BADET CLEMENT ET COMPAGNIE

Compte de résultat

	du 01/09/15 au 31/08/16 12 mois	%	du 01/09/14 au 31/08/15 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
PRODUITS						
Ventes de marchandises	28 070 889	99,38	26 490 767	97,46	1 580 122	5,96
Production vendue	176 456	0,62	689 455	2,54	-512 999	-74,41
Subventions d'exploitation	236 214	0,84	176 743	0,65	59 471	33,65
Autres produits	844 524	2,99	932 308	3,43	-87 784	-9,42
Total	*29 328 082*	*103,83*	*28 289 273*	*104,08*	*1 038 810*	*3,67*
CONSOMMATION M/SES & MAT						
Achats de marchandises	16 490 148	58,38	16 062 119	59,09	428 029	2,66
Variation de stock (m/ses)	-1 121 575	-3,97	-1 505 805	-5,54	384 230	-25,52
Achats de m.p & aut.approv.	-57		708		-765	-108,09
Variation de stock (m.p.)	-33 293	-0,12	-29 537	-0,11	-3 757	12,72
Autres achats & charges externes	7 894 759	27,95	8 221 135	30,25	-326 376	-3,97
Total	*23 229 981*	*82,24*	*22 748 621*	*83,70*	*481 361*	*2,12*
MARGE SUR M/SES & MAT	6 098 101	21,59	5 540 652	20,38	557 449	10,06
CHARGES						
Impôts, taxes et vers. assim.	281 537	1,00	305 848	1,13	-24 311	-7,95
Salaires et Traitements	1 896 724	6,71	1 743 813	6,42	152 911	8,77
Charges sociales	757 044	2,68	685 930	2,52	71 114	10,37
Amortissements et provisions	845 820	2,99	215 371	0,79	630 449	292,73
Autres charges	347 555	1,23	515 084	1,90	-167 529	-32,52
Total	*4 128 681*	*14,62*	*3 466 047*	*12,75*	*662 634*	*19,12*
RESULTAT D'EXPLOITATION	1 969 420	6,97	2 074 605	7,63	-105 185	-5,07
Produits financiers	282 319	1,00	400 513	1,47	-118 194	-29,51
Charges financières	225 238	0,80	144 588	0,53	80 650	55,78
Résultat financier	*57 081*	*0,20*	*255 925*	*0,94*	*-198 844*	*-77,70*
RESULTAT COURANT	2 026 502	7,17	2 330 530	8,57	-304 029	-13,05
Produits exceptionnels	176 394	0,62	21 013	0,08	155 381	739,46
Charges exceptionnelles	143 125	0,51	87 679	0,32	55 445	63,24
Résultat exceptionnel	*33 269*	*0,12*	*-66 666*	*-0,25*	*99 936*	*-149,90*
Impôts sur les bénéfices	555 526	1,97	754 778	2,78	-199 252	-26,40
RESULTAT DE L'EXERCICE	1 504 245	5,33	1 509 086	5,55	-4 841	-0,32

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS BADET CLEMENT ET COMPAGNIE

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/08/2016, dont le total est de 29 650 139 Euro
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 1 504 244,89 Euro.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/09/2015 au 31/08/2016.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés par le dirigeant de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/08/2016 ont été établis selon les normes définies par le plan comptable général approuvé par arrêté ministériel du 08/09/2014, en application des articles L. 123-12 à L. 123-28 et R. 123-172 à R. 123-208 du code de commerce et conformément aux dispositions des règlements comptables révisant le PCG établis par l'autorité des normes comptables.

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.

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

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, sont 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 :
  logiciels 1 an
  concession et droits similaires : non amortissables
* Constructions : 10 à 50 ans
* Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
* Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
* Matériel de transport : 4 à 5 ans
* Matériel de bureau : 5 à 10 ans
* Matériel informatique : 3 ans
* Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

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 stocks sont évalués suivant la méthode du coût moyen pondéré. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

Une provision pour 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 effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Créances

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

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

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 prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

Les engagements correspondants font l'objet d'une mention intégrale dans la présente annexe.

L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 0,79 %
- Taux de croissance des salaires : 1 %
- Age de départ à la retraite : 65 ans
- Taux de rotation du personnel : 0 %
- Table de taux de mortalité : (table INSEE TD 88–90)

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Conformément à la recommandation de l'Autorité des normes comptables, le produit du crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE) correspondant à l'exercice pour un montant de 29 801 Euro (dont un produit théorique correspondant aux rémunérations éligibles courues à la date de clôture constaté au titre des créances à recevoir sur l'Etat pour un montant de 21 106 Euro) a été porté au crédit du compte 649 – Charges de personnel – CICE.

Ce produit du CICE comptabilisé à la date de clôture vient en diminution des charges d'exploitation

Le montant de la créance du CICE définitif au titre de l'année civile 2015 est imputé sur l'impôt sur les sociétés dû au titre de cet exercice alors que le CICE théorique couru à la date de clôture sera imputable sur l'impôt sur les sociétés de l'exercice suivant.

Règles et méthodes comptables

Contrôle fiscal

Notre société a fait l'objet d'un contrôle fiscal au titre des exercices 2010–2011, 2011–2012 et 2012–2013.
Deux chefs de redressements significatifs ont été contestés dans le cadre d'une réponse en date du 8 décembre 2014 faite à la proposition de rectification, concernant d'une part l'interprétation de l'administration de comptabiliser en actif immobilisé et non en charges des redevances versées au propriétaire d'une marque dont la licence est exploitée par la société, et d'autre part la non déductibilité de l'abandon de créances commerciales fait au profit de notre ancienne sous filiale CELLAR DOOR SELECTIONS, dans le cadre d'un protocole signé en date du 15 juillet 2013.

L'administration a abandonné le chef de redressement concernant la sous filiale CELLAR DOOR SELECTIONS. Ainsi, l'impact résiduel en matière d'impôts sur les sociétés s'élève à 277 K€. Compte tenu du contentieux toujours en cours, ce montant ne fait l'objet d'aucune provision et seule la partie acceptée du redressement est provisionnée à hauteur de 78 K€.

Faits caractéristiques

Autres éléments significatifs

1) ABANDON AVEC CLAUSE DE RETOUR A MEILLEURE FORTUNE

La société SAS ABBOTTS & DELAUNAY, filiale à 100% de SAS BADET CLEMENT ET CIE, a bénéficié d'abandons de créances avec clause de retour à meilleure fortune.

Depuis l'exercice 2006/2007 la SA BADET–CLEMENT et Cie a consenti des abandons se décomposant comme suit :

– au titre de 2006/2007 = 114 030 €
– au titre de 2007/2008 = 82 685 €
– au titre de 2008/2009 = 87 450 €
– au titre de 2009/2010 = 117 609 €
– au titre de 2010/2011 = 199 000 €
– au titre de 2011/2012 = 151 164 €

TOTAL = 751 938 €

Il est à signaler que l'associé égalitaire qui a cédé sa participation dans ABBOTTS & à BADET-CLEMENT et Cie a aussi cédé les créances qu'il avait abandonné pour un montant de 45 000 €. Ces abandons repris se décomposent comme suit :
– au titre de 2006/2007 = 114 030 €
– au titre de 2007/2008 = 82 685 €
– au titre de 2008/2009 = 87 450 €
– au titre de 2009/2010 = 0 €

TOTAL = 284 165 €

Soit un cumul d'abandons avec clause de retour à meilleure fortune au profit de BADET–CLEMENT et Cie de 1 036 103€.

Avec le résultat bénéficiaire du 31/08/2013 de 43 014 €, il restait un total d'abandon de 1 036 103€ - 43 014€ = 993 089 €
Avec le résultat bénéficiaire du 31/08/2014 de 91 706 €, il reste un total d'abandon de 993 089€ – 91 706€ = 901 383 €
Avec le résultat bénéficiaire du 31/08/2015 de 14 632 €. il reste un total d'abandon de 901 383 € – 14 632 € = 886 751 €
Avec le résultat bénéficiaire de cette anné de 35 509 €, il reste au 31/08/2016 un total d'abandon de 886 751 € - 35 509 € = 851 242 €

Faits caractéristiques

2) INVESTISSEMENT à MONZE

Notre société a acheté un site industriel appartenant à une coopérative viticole à MONZE dans l'Aude pour un montant de 7 371 K€ y compris d'importants travaux de rénovation, de reconstruction et l'installation de matériels (cuves, pressoir.....), et dont 3 993 K€ étaient en immobilisations en cours lors de la clôture précédente.
Pour cet investissements une subvention nous a été octroyée par FRANCE AGRIMER inscrite au bilan pour 1 577 K€ dont une partie (50%) est enregistrée en produits à recevoir. Cette subvention est amortie en fonction des durées d'amortissement des immobilisastions subventionnées.

3) COMPTES CONSOLIDES

La société BADET CLEMENT ET COMPAGNIE fait l'objet de comptes consolidés avec les sociétés suivantes du groupe C&L DELAUNAY HOLDING SAS :

SAS C&L DELAUNAY HOLDING – 39, route de BEAUNE 21220 L'ETANG VERGY
SAS DVP – 10, rue Lavoisier 21 700 Nuits Saint–Georges
SAS ABBOTTS & DELAUNAY – 32 avenue du Languedoc 11 800 Marseillette
BADET CLEMENT USA INC – COLUMBIA, ETATS–UNIS
SAS DVP – 10 rue Lavoisier 21 700 Nuits Saint–Georges
SCI BOREAS MARSEILLETTE – 32 avenue du Languedoc 11 800 Marseillette
SCI DOMAINE LAMBISQUE DELAUNAY – 10 rue Lavoisier 21700 Nuits Saint–Georges
SNC LES VINS DE CAROLE – 13 rue des Meurgers 21420 Savigny les Beaune
SCEA DOMAINE DE LA METAIRIE D'ALON – 1 route de Corbière 11800 Monze
SARL DOMAINE DU TRESOR – 11590 Ouveillan

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentat.	Diminut.	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	376 041	23 270		399 311
Immobilisations incorporelles	*376 041*	*23 270*		*399 311*
- Terrains	59 200	1 554		60 754
- Constructions sur sol propre	180 889	2 720 338		2 901 227
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	550 739	2 992 059	65 655	3 477 143
- Installations générales, agencements aménagements divers	357 527	1 228 822		1 586 349
- Matériel de transport	108 021	155 667		263 688
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	286 124	94 537		380 661
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours	3 993 646	26 060	3 993 646	26 060
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	*5 536 146*	*7 219 037*	*4 059 301*	*8 695 883*
- Participations évaluées par mise en équivalenc équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés	356 904			356 904
- Prêts et autres immobilisations financières	60 000			60 000
Immobilisations financières	*416 904*			*416 904*
ACTIF IMMOBILISE	6 329 092	7 242 308	4 059 301	9 512 098

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	23 270	7 219 037		7 242 308
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice	23 270	7 219 037		7 242 308
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste		3 993 646		3 993 646
Virements vers l'actif circulant				
Cessions		65 655		65 655
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice		4 059 301		4 059 301

Notes sur le bilan

Immobilisations financières

Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre

	Capital	Capitaux propres (autres que le capital)	Q.- P. de capital détenue en %	Résultat du dernier exercice clos
- Filiales (détenues à + 50 %)				
SCI BOREAS MARSEILLETTE 11800 MARSEILLETTE	**60 000**	**18 632**	**100,00**	**18 632**
BADET CLEMENT USA, Inc 99999 COLOMBIA	**17 934**	**575 846**	**100,00**	**80 308**
SAS ABBOTTS & DELAUNAY S.A.S 11800 MARSEILLET	**100 000**	**2 301**	**100,00**	
SAS DVP DOMAINES ET VINS DE PROPRIETE 21700	**45 735**	**636 109**	**80,00**	**383 742**
- Participations (détenues entre 10 et 50%)				
SNC LES VINS DE CAROLE 21420 SAVIGNY LES BEAU	**2 000**	**-5 260**	**30,00**	**639**

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 %)	**356 294**	**356 294**	**995 228**	**50 000**	**244 800**
- Participations (détenues entre 10 et 50%)	**600**	**600**	**3 064**		
- Autres filiales françaises					
- Autres filiales étrangères					
- Autres participations françai					
- Autres participations étrangè					

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentat.	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	98 741	25 678		124 420
Immobilisations incorporelles	*98 741*	*25 678*		*124 420*
- Terrains				
- Constructions sur sol propre	1 884	100 958		102 842
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	287 784	345 057	53 778	579 062
- Installations générales, agencements aménagements divers	220 125	105 327		325 452
- Matériel de transport	31 918	28 575		60 493
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	216 954	32 383		249 337
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	*758 665*	*612 299*	*53 778*	*1 317 186*
ACTIF IMMOBILISE	857 406	637 978	53 778	1 441 606

Notes sur le bilan

Les opérations s'analysent comme suit :

	Immobilisations Incorporelles	Immobilisations Corporelles	Total
Ventilation des dotations			
Compléments liés à une réévaluation Eléments amortis selon mode linéaire Eléments amortis selon autre mode Dotations exceptionnelles	25 678	612 299	637 978
Dotations de l'exercice	25 678	612 299	637 978
Ventilation des diminutions			
Eléments transférés à l'actif circulant Eléments cédés Eléments mis hors service		53 778	53 778
Diminutions de l'exercice		53 778	53 778

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 10 638 889 Euro 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			
Prêts	45 000		45 000
Autres	15 000		15 000
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	7 429 991	7 429 991	
Autres	3 120 624	3 120 624	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	28 274	28 274	
Total	10 638 889	10 578 889	60 000
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Clients - produit non facturé	827 578
Consignes Et Deconsignes	80 107
Etat - produits à recevoir	21 106
Produits à recevoir	1 015 210
Total	1 944 002

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	75 392	175 909	75 392	175 909
Créances et Valeurs mobilières	24 964	31 933		56 898
Total	100 357	207 843	75 392	232 807
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation		207 843	75 392	
Financières				
Exceptionnelles				

Dépréciation des stocks

Tableau des dépréciations par catégorie :

	Montant
Stock de vins	175 909
TOTAL	175 909

Dépréciation des créances

Tableau des dépréciations par catégorie :

	Montant
Créances clients	56 898
TOTAL	56 898

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 600 000 Euro décomposé en 2 097 titres d'une valeur nominale de 286,12 Euro.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	**2 097**	**286,12**
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	**2 097**	**286,12**

Affectation du résultat

Décision de l'assemblée générale du 29/02/2016.

	Montant
Report à Nouveau de l'exercice précédent	
Résultat de l'exercice précédent	**1 509 086**
Prélèvements sur les réserves	
Total des origines	**1 509 086**
Affectations aux réserves	**1 142 111**
Distributions	**366 975**
Autres répartitions	
Report à Nouveau	
Total des affectations	**1 509 086**

Notes sur le bilan

Tableau de variation des capitaux propres

	Solde au 01/09/2015	Affectation des résultats	Augmentatio	Diminutions	Solde au 31/08/2016
Capital	600 000				600 000
Primes d'émission	65 820				65 820
Réserve légale	60 000				60 000
Réserves générales	5 084 231	1 142 111	1 142 111		6 226 342
Résultat de l'exercice	1 509 086	-1 509 086	1 504 245	1 509 086	1 504 245
Dividendes		*366 975*			
Subvention d'investissement			1 576 791	128 812	1 447 979
Total Capitaux Propres	7 319 137		4 223 147	1 637 898	9 904 386

Notes sur le bilan

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercic	Dotations de l'exercic	Reprises utilisées de l'exercic	Reprises non utilisée de l'exercic	Provisions à la fin de l'exercic
Litiges					
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts	78 000				78 000
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
Total	78 000				78 000
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation					
Financières					
Exceptionnelles					

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 19 580 063 Euro 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	6 213 017	6 213 017		
- à plus de 1 an à l'origine	5 811 515	1 212 407	1 497 162	3 101 946
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 676 165	5 676 165		
Dettes fiscales et sociales	1 047 517	1 047 517		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	176 456	176 456		
Groupe et associés	655 393	655 393		
Autres dettes				
Produits constatés d'avance				
Total	**19 580 063**	**14 980 955**	**1 497 162**	**3 101 946**
Emprunts souscrits en cours d'exercice	3 687 311			
Emprunts remboursés sur l'exercice	506 885			

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Fournis. - fact. non parvenues	1 163 792
Fournis. immo. - fact. non parvenue	176 456
Int. courus s/emp. établt. crédit	12 171
Intérêts courus à payer	2 670
Congés payés	79 968
Dettes provis. pr partic. salariés	89 887
Personnel - autres charges à payer	295 610
Charges soc. s/congés payés	35 186
Organisme - autres charges à payer	152 122
Etat-Autres Charges Payer	38 487
Taxe d apprentissage à payer	7 720
Taxes foncières à payer	7 667
Formation prof. cont. à payer	13 623
Cont. Eco. Terr. à payer	72 200
Effort construction à payer	3 689
Taxe véhicule societe à payer	10 734
Organic à payer	9 053
Total	**2 171 034**

Notes sur le bilan

Autres informations

Eléments concernant les entreprises liées

	Entreprises liées	Entreprises avec lien de participation
Capital souscrit non appelé		
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles		
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles		
Participations		
Créances rattachées à des participations		
Prêts	45 000	
Autres titres immobilisés	356 293	600
Autres immobilisations financières		
Total Immobilisations	*401 293*	*600*
Avances et acomptes versés sur commandes		
Créances clients et comptes rattachés	1 073 011	
Autres créances	1 465 514	3 064
Capital souscrit appelé, non versé		
Total Créances	*2 538 525*	*3 064*
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts convertibles		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers	582 693	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	379 964	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Total Dettes	*962 657*	
Titres de participation		
Autres produits financiers		
Charges financières		

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d avance	28 274		
Total	28 274		

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

Répartition par secteur d'activité

Répartition par marché géographique

Secteur d'activité	31/08/2016
Négoce de vins	**28 247 345**
TOTAL	**28 247 345**

	31/08/2016
Ventes france	**7 272 797**
Ventes export	**20 974 547**
TOTAL	**28 247 345**

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Montant comptabilisé au titre du contrôle légal des comptes annuels : 20 000 Euro

Résultat financier

	31/08/2016	31/08/2015
Produits financiers de participation	**272 659**	**257 585**
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	**454**	**17 742**
Reprises sur provisions et transferts de charge		
Différences positives de change	**9 205**	**125 185**
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers	**282 319**	**400 513**
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	**173 613**	**92 994**
Différences négatives de change	**51 625**	**51 593**

Notes sur le compte de résultat

	31/08/2016	31/08/2015
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières	**225 238**	**144 588**
Résultat financier	**57 081**	**255 925**

Transferts de charges d'exploitation et financières

Nature	Exploitation	Financier
791000 - Transfert Charges Exploitation	70 569	
791100 - Transfert De Charges Dvp	502 692	
791120 - Transfert De Charges Abbotts	131 351	
791130 - Transfert de charges MDA	24 607	
791140 - Transfert de charges Trésor	24 667	
Transfert de charges d'exploitation	**753 886**	
Total	**753 886**	

Notes sur le compte de résultat

Résultat et impôts sur les bénéfices

Eléments exceptionnels imputables à un autre exercice

	Montant
Base de calcul de l'impôt	
Taux Normal - 33 1/3 %	1 726 452
Taux Réduit - 15 %	
Plus-Values à LT - 15 %	
Concession de licences - 15 %	
Contribution locative - 2,5 %	
Crédits d'impôt	
Compétitivité Emploi	24 944
Crédit recherche	
Crédit formation des dirigeants	
Crédit apprentissage	
Crédit famille	
Investissement en Corse	
Crédit en faveur du mécénat	6 300
Autres imputations	

Ventilation de l'impôt

	Résultat avant Impôt	Impôt correspondant	Résultat après Impôt
+ Résultat courant	2 026 502	544 436	1 482 065
+ Résultat exceptionnel	33 269	11 090	22 179
- Participations des salariés			
Résultat comptable	2 059 771	555 526	1 504 245

Notes sur le compte de résultat

Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/09/2006, la société SAS BADET CLEMENT ET COMPAGNIE est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SAS C&L DELAUNAY HOLDING S.A.S., 39 Route de Beaune 21220 L'ETANG VERGY.
Ce périmètre intègre donc cette société et la sociét C&L DELAUNAY HOLDING S.A.S.

La convention d'intégration fiscale prévoit l'attribution à la société mère de l'économie d'impôt résultant de l'application du régime de groupe, les filiales continuant à supporter une charge d'impôt identique à celle qui aurait été la leur si elles n'avaient pas été membres du groupe.

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 27 personnes.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	16	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	11	
Ouvriers		
Total	27	

Autres informations

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en Euro
Effets escomptés non échus	
Caution solidaire ABBOTTS & DELAUNAY	*50 000*
Avals et cautions	**50 000**
Engagements en matière de pensions	**222 089**
Engagements de crédit-bail mobilier	**13 643**
Engagements de crédit-bail immobilier	**1 221 445**
Hypothèque cuverie MONZE	*4 623 526*
Autres engagements donnés	**4 623 526**
Total	**6 130 703**
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Autres informations

Engagements reçus

	Montant en Euro
Plafonds des découverts autorisés	**1 200 000**
Avals et cautions	
Plafonds d'escompte	*100 000*
MCNE	*3 100 000*
Crédit trésorerie sur stock	*3 800 000*
Billets de trésorerie	*1 250 000*
Autres engagements reçus	**8 250 000**
Total	**9 450 000**
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Autres informations

Crédit-Bail

	Terrains	Constructio	Matériel Outillage	Autres	Total
Valeur d'origine	**244 830**	**1 255 620**		**58 953**	**1 559 403**
Cumul exercices antérieurs		240 800		25 593	266 393
Dotations de l'exercice		50 225		19 651	69 876
Amortissements		**291 025**		**45 244**	**336 269**
Cumul exercices antérieurs	110 560	568 020		28 480	707 060
Exercice	22 112	113 604		20 601	156 317
Redevances payées	**132 672**	**681 624**		**49 082**	**863 378**
A un an au plus	22 112	113 604		13 053	148 769
A plus d'un an et cinq ans au plus	88 448	454 416			542 864
A plus de cinq ans	88 448	454 416			542 864
Redevances restant à payer	**199 008**	**1 022 436**		**13 053**	**1 234 497**
A un an au plus				590	590
A plus d'un an et cinq ans au plus					
A plus de cinq ans		1			1
Valeur résiduelle		**1**		**590**	**591**
Montant pris en charge dans l'exercice	**22 112**	**113 604**	**5 267**	**20 394**	**161 377**

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 222 089 Euro
La société n'a pas constaté ses engagements sous forme de provision.

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises à travers notamment des efforts en matière de reconstitution de leur fonds de roulement.