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

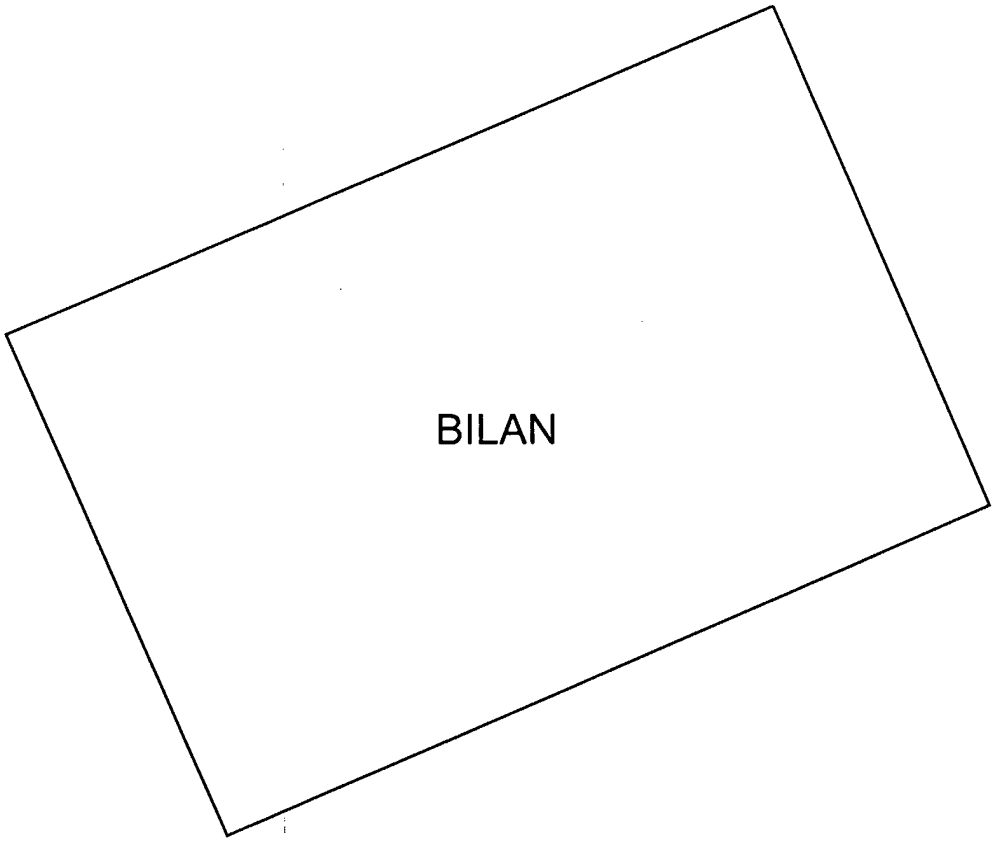
Ce dépôt a été enregistré le 08/08/2017 sous le numéro de dépôt 7190

SAS BADET CLEMENT ET COMPAGNIE

Bilan

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net au 31/12/16	Net au 31/08/16
ACTIF				
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développemen				
Concessions, brevets et droits assimilé	135 966	129 189	6 777	9 197
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	265 694		265 694	265 694
Immobilisations corporelles				
Terrains	60 754		60 754	60 754
Constructions	2 885 963	149 340	2 736 622	2 798 385
Installations techniques, matériel et out	3 578 928	712 208	2 866 720	2 898 081
Autres immobilisations corporelles	2 261 873	709 310	1 552 563	1 595 417
Immob. en cours / Avances & acompte	26 060		26 060	26 060
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés	401 904		401 904	356 904
Prêts				45 000
Autres immobilisations financières	31 300		31 300	15 000
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	9 648 443	1 700 047	7 948 396	8 070 492
Stocks				
Matières premières et autres approv.	93 721		93 721	126 562
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	10 762 683	202 883	10 559 800	10 048 917
Créances				
Clients et comptes rattachés	7 866 605	77 914	7 788 691	7 373 093
Fournisseurs débiteurs	86 059		86 059	80 107
Personnel				5 753
Etat, Impôts sur les bénéfices				
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	278 489		278 489	452 204
Autres créances	3 025 626		3 025 626	2 582 559
Divers				
Avances et acomptes versés sur comm	92 550		92 550	209 664
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	1 108 021		1 108 021	672 513
Charges constatées d'avance	69 917		69 917	28 274
TOTAL ACTIF CIRCULANT	23 383 671	280 798	23 102 874	21 579 647
Charges à répartir sur plusieurs exerci				
Prime de remboursement des obligatio				
Ecarts de conversion - Actif				
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL ACTIF	33 032 114	1 980 845	31 051 269	29 650 139

Déposé au Greffe du Tribunal de Commerce de Dijon
le 9 AOUT 2017
sous le n° B 7190


BILAN

SAS BADET CLEMENT ET COMPAGNIE

Bilan

	Net au 31/12/16	Net au 31/08/16
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	6 226 342
Report à nouveau	1 504 245	
Résultat de l'exercice	245 719	1 504 245
Subventions d'investissement	1 405 042	1 447 979
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	10 107 168	9 904 386
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	*5 950 487*	*5 811 515*
Découverts et concours bancaires	*7 358 201*	*6 213 017*
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	13 308 688	12 024 532
Emprunts et dettes financières diverses		
Emprunts et dettes financières diverses - Associés	743 752	655 393
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	36 142	87 689
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 670 001	5 676 165
Personnel	*391 737*	*465 799*
Organismes sociaux	*368 759*	*282 046*
Etat, Impôts sur les bénéfices		
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	*86 699*	*136 500*
Etat, Obligations cautionnées		
Autres dettes fiscales et sociales	*143 161*	*163 173*
Dettes fiscales et sociales	990 356	1 047 517
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	117 161	176 456
Autres dettes		
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	20 866 101	19 667 753
Ecarts de conversion - Passif		
TOTAL PASSIF	31 051 269	29 650 139

certifié conforme à l'original

COMPTE DE RESULTAT

SAS BADET CLEMENT ET COMPAGNIE

Compte de résultat

	du 01/09/16 au 31/12/16 4 mois	%	du 01/09/15 au 31/08/16 12 mois	%	Variation relative (montant)	Var. rel. (%)
PRODUITS						
Ventes de marchandises	10 265 337	99,18	28 070 889	99,38	2 725 121	9,71
Production vendue	84 595	0,82	176 456	0,62	77 330	43,82
Subventions d'exploitation	45 147	0,44	236 214	0,84	-100 774	-42,66
Autres produits	457 579	4,42	844 524	2,99	528 213	62,55
Total	*10 852 658*	*104,86*	*29 328 082*	*103,83*	*3 229 890*	*11,01*
CONSOMMATION M/SES & MAT						
Achats de marchandises	4 103 333	39,65	16 490 148	58,38	-4 180 149	-25,35
Variation de stock (m/ses)	-537 857	-5,20	-1 121 575	-3,97	-491 995	43,87
Achats de m.p & aut.approv.	2 103 819	20,33	-57		6 311 515	NS
Variation de stock (m.p.)	32 841	0,32	-33 293	-0,12	131 815	-395,92
Autres achats & charges externes	2 938 549	28,39	7 894 759	27,95	920 890	11,66
Total	*8 640 686*	*83,49*	*23 229 981*	*82,24*	*2 692 076*	*11,59*
MARGE SUR M/SES & MAT	2 211 972	21,37	6 098 101	21,59	537 814	8,82
CHARGES						
Impôts, taxes et vers. assim.	101 143	0,98	281 537	1,00	21 890	7,78
Salaires et Traitements	704 269	6,80	1 896 724	6,71	216 084	11,39
Charges sociales	297 057	2,87	757 044	2,68	134 126	17,72
Amortissements et provisions	483 918	4,68	845 820	2,99	605 932	71,64
Autres charges	210 700	2,04	347 555	1,23	284 547	81,87
Total	*1 797 087*	*17,36*	*4 128 681*	*14,62*	*1 262 580*	*30,58*
RESULTAT D'EXPLOITATION	414 885	4,01	1 969 420	6,97	-724 766	-36,80
Produits financiers	51 240	0,50	282 319	1,00	-128 598	-45,55
Charges financières	113 054	1,09	225 238	0,80	113 924	50,58
Résultat financier	*-61 813*	*-0,60*	*57 081*	*0,20*	*-242 521*	*-424,87*
RESULTAT COURANT	353 072	3,41	2 026 502	7,17	-967 287	-47,73
Produits exceptionnels	60 335	0,58	176 394	0,62	4 610	2,61
Charges exceptionnelles	55 196	0,53	143 125	0,51	22 463	15,69
Résultat exceptionnel	*5 138*	*0,05*	*33 269*	*0,12*	*-17 854*	*-53,66*
Impôts sur les bénéfices	112 491	1,09	555 526	1,97	-218 053	-39,25
RESULTAT DE L'EXERCICE	245 719	2,37	1 504 245	5,33	-767 088	-50,99

ANNEXES

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 arrie des 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	
- 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 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 31/12/2016, dont le total est de 31 051 269 Euro
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 245 719,05 Euro.

L'exercice a une durée de 4 mois, recouvrant la période du 01/09/2016 au 31/12/2016.

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 31/12/2016 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 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.

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.

Règles et méthodes comptables

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 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 12 317 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 2016 est imputé sur l'impôt sur les sociétés dû au titre de cet exercice.

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 272 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 & Cie, a bénéficié d'abandons de créances avec clause de retour à meilleure fortune.

Depuis l'exercice 2006/2007 la SAS BADET CLEMENT & 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 la SAS ABBOTTS & DELAUNAY à la SAS BADET CLEMENT & 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 €

TOTAL = 284 165 €

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

Au cours de cet exercice, la clause de retour à meilleure fortune n'a pas été activée, du fait que le résultat de la société Abbotts & Delaunay au 31 décembre 2016 est déficitaire. Le solde des abandons avec cette clause de retour à meilleure fortune s'élève donc à ce jour à 851 241 € comme à la clôture 31 août 2016.

Faits caractéristiques

2) COMPTES CONSOLIDES

La société SAS BADET CLEMENT & 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 BADET CLEMENT et CIE – 10, rue Lavoisier 21700 Nuits Saint–Georges
SAS ABBOTT & DELAUNAY – 32 avenue du Languedoc 11800 Marseillette
BADET CLEMENT USA INC – COLUMBIA, ETATS–UNIS
SAS DVP DOMAINES ET VINS DE PROPRIETE – 10 rue Lavoisier 21700 Nuits Saint–Georges
SCI BOREAS MARSEILLETTE – 32 avenue du Languedoc 11800 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	399 311	2 349		401 660
Immobilisations incorporelles	*399 311*	*2 349*		*401 660*
- Terrains	60 754			60 754
- Constructions sur sol propre	2 901 227	500	15 764	2 885 963
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	3 477 143	101 785		3 578 928
- Installations générales, agencements aménagements divers	1 586 349	18 735		1 605 085
- Matériel de transport	263 688			263 688
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	380 661	12 439		393 100
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours	26 060			26 060
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	*8 695 883*	*133 459*	*15 764*	*8 813 578*
- Participations évaluées par mise en équivalenc équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés	356 904	45 000		401 904
- Prêts et autres immobilisations financières	60 000	16 300	45 000	31 300
Immobilisations financières	*416 904*	*61 300*	*45 000*	*433 204*
ACTIF IMMOBILISE	9 512 098	197 109	60 764	9 648 443

SAS BADET CLEMENT ET COMPAGNIE

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	2 349	133 459	16 300	152 109
Apports				
Créations			45 000	45 000
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice	2 349	133 459	61 300	197 109
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste			45 000	45 000
Virements vers l'actif circulant				
Cessions		15 764		15 764
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice		15 764	45 000	60 764

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	18 468	100,00	18 468
BADET CLEMENT USA, Inc COLOMBIA	18 874	664 257	100,00	53 639
SAS ABBOTTS & DELAUNAY S.A.S 11800 MARSEILLET	100 000	-7 349	100,00	-9 650
SAS DVP DOMAINES ET VINS DE PROPRIETE 21700	45 735	1 065 732	80,00	45 881
- 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 %)	401 294	401 294	1 167 041	50 000	
- Participations (détenues entre 10 et 50%)	600	600	3 083		
- 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	124 420	4 769		129 189
Immobilisations incorporelles	*124 420*	*4 769*		*129 189*
- Terrains				
- Constructions sur sol propre	102 842	48 075	1 576	149 340
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	579 062	133 145		712 208
- Installations générales, agencements aménagements divers	325 452	41 585		367 037
- Matériel de transport	60 493	20 299		80 791
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	249 337	12 145		261 482
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	*1 317 186*	*255 248*	*1 576*	*1 570 858*
ACTIF IMMOBILISE	1 441 606	260 018	1 576	1 700 047

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	4 769	255 248	260 018
Dotations de l'exercice	4 769	255 248	260 018
Ventilation des diminutions			
Eléments transférés à l'actif circulant Eléments cédés Eléments mis hors service		1 576	1 576
Diminutions de l'exercice		1 576	1 576

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 11 357 996 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			
Autres	31 300		31 300
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	7 866 605	7 866 605	
Autres	3 390 174	3 390 174	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	69 917	69 917	
Total	**11 357 996**	**11 326 696**	**31 300**
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Clients - produit non facturé	371 569
Consignes Et Deconsignes	2 326
Produits à recevoir	824 844
Total	**1 198 739**

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	175 909	202 883	175 909	202 883
Créances et Valeurs mobilières	56 898	21 017		77 914
Total	**232 807**	**223 900**	**175 909**	**280 798**
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation		223 900	175 909	
Financières				
Exceptionnelles				

Dépréciation des stocks

Tableau des dépréciations par catégorie :

	Montant
Stock de vins	202 883
TOTAL	202 883

Dépréciation des créances

Tableau des dépréciations par catégorie :

	Montant
Créances clients	77 914
TOTAL	77 914

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

Tableau de variation des capitaux propres

	Solde au 01/09/2016	Affectation des résultats	Augmentatio	Diminutions	Solde au 31/12/2016
Capital	600 000				600 000
Primes d'émission	65 820				65 820
Réserve légale	60 000				60 000
Réserves générales	6 226 342				6 226 342
Report à Nouveau		1 504 245	1 504 245		1 504 245
Résultat de l'exercice	1 504 245	-1 504 245	245 719	1 504 245	245 719
Subvention d'investissement	1 447 979			42 937	1 405 042
Total Capitaux Propres	**9 904 386**		**1 749 964**	**1 547 182**	**10 107 168**

Le résultat de l'exercice clos le 31 août 2016 est en instance d'affectation au 31 décembre 2016.

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 20 829 959 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	7 358 201	7 358 201		
- à plus de 1 an à l'origine	5 950 487	1 287 066	1 676 261	2 987 160
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 670 001	5 670 001		
Dettes fiscales et sociales	990 356	990 356		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	117 161	117 161		
Groupe et associés	743 752	743 752		
Autres dettes				
Produits constatés d'avance				
Total	**20 829 959**	**16 166 538**	**1 676 261**	**2 987 160**
Emprunts souscrits en cours d'exercice	263 000			
Emprunts remboursés sur l'exercice	124 422			

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Fournis. - fact. non parvenues	942 840
Fournis. immo. - fact. non parvenue	117 161
Int. courus s/emp. établt. crédit	12 565
Intérêts courus à payer	10 679
Associés interets courus	2 025
Congés payés	94 053
Personnel - autres charges à payer	290 181
Charges soc. s/congés payés	43 264
Organisme - autres charges à payer	132 247
Etat-Autres Charges Payer	29 542
Taxe d apprentissage à payer	10 654
Formation prof. cont. à payer	18 801
Cont. Eco. Terr. à payer	42 553
Effort construction à payer	5 288
Taxe véhicule societe à payer	3 578
Organic à payer	18 240
Taxe handicapÚ Ó payer	14 505
Total	1 788 175

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d avance	69 917		
Total	69 917		

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

Répartition par secteur d'activité

Secteur d'activité	31/12/2016
Négoce de vins	10 349 932
TOTAL	10 349 932

Répartition par marché géographique

	31/12/2016
Ventes France	2 523 156
Ventes Export	7 826 776
TOTAL	10 349 932

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire

Honoraire de certification des comptes : 20 000 Euro

Honoraire des autres services : 0 Euro

Notes sur le compte de résultat

Résultat financier

	31/12/2016	31/08/2016
Produits financiers de participation	18 632	272 659
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	11 099	
Autres intérêts et produits assimilés		454
Reprises sur provisions et transferts de charge		
Différences positives de change	21 509	9 205
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers	**51 240**	**282 319**
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	74 011	173 613
Différences négatives de change	39 043	51 625
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières	**113 054**	**225 238**
Résultat financier	**-61 813**	**57 081**

Transferts de charges d'exploitation et financières

Nature	Exploitation	Financier
791000 - Transfert Charges Exploitation	17 130	
791100 - Transfert De Charges Dvp	135 351	
791120 - Transfert De Charges Abbotts	60 025	
791130 - Transfert de charges MDA	42 596	
791140 - Transfert de charges Trésor	23 710	
Transfert de charges d'exploitation	**278 812**	
Total	**278 812**	

SAS BADET CLEMENT ET COMPAGNIE

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 %	337 473
Taux Réduit - 15 %	
Plus-Values à LT - 15 %	
Concession de licences - 15 %	
Contribution locative - 2,5 %	
Crédits d'impôt	
Compétitivité Emploi	33 423
Crédit recherche	
Crédit formation des dirigeants	
Crédit apprentissage	
Crédit famille	
Investissement en Corse	
Crédit en faveur du mécénat	
Autres imputations	

Ventilation de l'impôt

	Résultat avant Impôt	Impôt correspondant	Résultat après Impôt
+ Résultat courant	353 072	110 779	242 293
+ Résultat exceptionnel	5 138	1 712	3 426
- Participations des salariés			
Résultat comptable	358 210	112 491	245 719

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.

Auditis

membre du réseau absoluce

INAA GROUP

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
Corinne Dupin
Jacques Brillouet
Alex Gras
David Martin

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 de 4 mois clos le 31 décembre 2016

Déposé au Greffe
du Tribunal
de Commerce
de Dijon
le 18 AOUT 2017
sous le n° B
7190

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 de 4 mois clos le 31 décembre 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 de 4 mois clos le 31 décembre 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 et informations spécifiques 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 :

- Votre société a fait l'objet d'un contrôle fiscal en 2014 donnant lieu à un contentieux toujours en cours, tel que décrit dans la note de l'annexe « Règles et méthodes comptables » au paragraphe « Contrôle fiscal ». 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.

- 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. Dans le cadre de notre appréciation du caractère raisonnable des estimations significatives retenues, nous nous sommes assurés de la correcte évaluation des stocks et des créances clients, 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

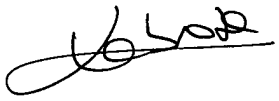
Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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 QUINZE JUIN

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 31/12/16	Net au 31/08/16
ACTIF				
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développemen				
Concessions, brevets et droits assimilé	135 966	129 189	6 777	9 197
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	265 694		265 694	265 694
Immobilisations corporelles				
Terrains	60 754		60 754	60 754
Constructions	2 885 963	149 340	2 736 622	2 798 385
Installations techniques, matériel et out	3 578 928	712 208	2 866 720	2 898 081
Autres immobilisations corporelles	2 261 873	709 310	1 552 563	1 595 417
Immob. en cours / Avances & acompte	26 060		26 060	26 060
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés	401 904		401 904	356 904
Prêts				45 000
Autres immobilisations financières	31 300		31 300	15 000
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	9 648 443	1 700 047	7 948 396	8 070 492
Stocks				
Matières premières et autres approv.	93 721		93 721	126 562
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	10 762 683	202 883	10 559 800	10 048 917
Créances				
Clients et comptes rattachés	7 866 605	77 914	7 788 691	7 373 093
Fournisseurs débiteurs	86 059		86 059	80 107
Personnel				5 753
Etat, Impôts sur les bénéfices				
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	278 489		278 489	452 204
Autres créances	3 025 626		3 025 626	2 582 559
Divers				
Avances et acomptes versés sur comm	92 550		92 550	209 664
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	1 108 021		1 108 021	672 513
Charges constatées d'avance	69 917		69 917	28 274
TOTAL ACTIF CIRCULANT	23 383 671	280 798	23 102 874	21 579 647
Charges à répartir sur plusieurs exerci				
Prime de remboursement des obligatio				
Ecarts de conversion - Actif				
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL ACTIF	33 032 114	1 980 845	31 051 269	29 650 139

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	**239 625**
Engagements de crédit-bail mobilier	**6 776**
Engagements de crédit-bail immobilier	**1 187 516**
Hypothèque cuverie MONZE	*4 518 395*
Autres engagements donnés	**4 518 395**
Total	**6 002 312**
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		291 025		45 244	336 269
Dotations de l'exercice					
Amortissements		291 025		45 244	336 269
Cumul exercices antérieurs	132 672	681 624		49 082	863 378
Exercice	5 528	28 401		6 867	40 796
Redevances payées	138 200	710 025		55 949	904 174
A un an au plus	22 112	113 604		6 186	141 902
A plus d'un an et cinq ans au plus	88 448	454 416			542 864
A plus de cinq ans	82 920	426 015			508 935
Redevances restant à payer	193 480	994 035		6 186	1 193 701
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	7 371	37 868		7 715	52 953

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 239 625 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.

GREFFE T. de C.

SAS BADET CLEMENT ET COMPAGNIE

10 Rue Lavoisier
21700 NUITS SAINT GEORGES

Comptes annuels
du 01/09/2016 au 31/12/2016

Certifié conforme à l'original,

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

SAS BADET CLEMENT ET COMPAGNIE

Sommaire

BILAN **3**

Bilan 4

COMPTE DE RESULTAT **7**

Compte de résultat 9

ANNEXES **11**

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 30 JUIN 2017

DEUXIÈME RESOLUTION

L'assemblée générale sur proposition décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2016, s'élevant à 245 719.05 €, de la manière suivante :

- Une somme de ..... 245 719.05 €

  affectée en totalité au compte "Autres réserves".

Rappel des dividendes antérieurement distribués

L'assemblée générale, pour répondre aux prescriptions de l'article 243 bis du Code général des impôts, prend acte de ce que les dividendes distribués, au titre des trois exercices précédents, ont été les suivants :

Exercice clos le	Dividendes versés	Montant par titre	Montant éligible à l'abattement de 40 %	Montant non éligible à l'abattement de 40 %
31/08/2016	250 000.00 €	119.22 €	/	250 000.00 €
31/08/2015	366 975.00 €	175.00 €	/	366 975.00 €
31/08/2014	180 000.00 €	85.84 €	/	180 000.00 €

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 30 JUIN 2017

DEUXIÈME RESOLUTION

L'assemblée générale sur proposition décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2016, s'élevant à 245 719.05 €, de la manière suivante :

- Une somme de ..... 245 719.05 €

  affectée en totalité au compte "Autres réserves".

Rappel des dividendes antérieurement distribués

L'assemblée générale, pour répondre aux prescriptions de l'article 243 bis du Code général des impôts, prend acte de ce que les dividendes distribués, au titre des trois exercices précédents, ont été les suivants :

Exercice clos le	Dividendes versés	Montant par titre	Montant éligible à l'abattement de 40 %	Montant non éligible à l'abattement de 40 %
31/08/2016	250 000.00 €	119.22 €	/	250 000.00 €
31/08/2015	366 975.00 €	175.00 €	/	366 975.00 €
31/08/2014	180 000.00 €	85.84 €	/	180 000.00 €

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

SAS BADET CLEMENT ET COMPAGNIE

Bilan

	Net au 31/12/16	Net au 31/08/16
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**	**6 226 342**
Report à nouveau	**1 504 245**	
Résultat de l'exercice	**245 719**	**1 504 245**
Subventions d'investissement	**1 405 042**	**1 447 979**
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	**10 107 168**	**9 904 386**
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	*5 950 487*	*5 811 515*
Découverts et concours bancaires	*7 358 201*	*6 213 017*
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	**13 308 688**	**12 024 532**
Emprunts et dettes financières diverses		
Emprunts et dettes financières diverses - Associés	**743 752**	**655 393**
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	**36 142**	**87 689**
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	**5 670 001**	**5 676 165**
Personnel	*391 737*	*465 799*
Organismes sociaux	*368 759*	*282 046*
Etat, Impôts sur les bénéfices		
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	*86 699*	*136 500*
Etat, Obligations cautionnées		
Autres dettes fiscales et sociales	*143 161*	*163 173*
Dettes fiscales et sociales	**990 356**	**1 047 517**
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	**117 161**	**176 456**
Autres dettes		
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	**20 866 101**	**19 667 753**
Ecarts de conversion - Passif		
TOTAL PASSIF	**31 051 269**	**29 650 139**

SAS BADET CLEMENT ET COMPAGNIE

Compte de résultat

	du 01/09/16 au 31/12/16 4 mois	%	du 01/09/15 au 31/08/16 12 mois	%	Variation relative (montant)	Var. rel. (%)
PRODUITS						
Ventes de marchandises	10 265 337	99,18	28 070 889	99,38	2 725 121	9,71
Production vendue	84 595	0,82	176 456	0,62	77 330	43,82
Subventions d'exploitation	45 147	0,44	236 214	0,84	-100 774	-42,66
Autres produits	457 579	4,42	844 524	2,99	528 213	62,55
Total	*10 852 658*	*104,86*	*29 328 082*	*103,83*	*3 229 890*	*11,01*
CONSOMMATION M/SES & MAT						
Achats de marchandises	4 103 333	39,65	16 490 148	58,38	-4 180 149	-25,35
Variation de stock (m/ses)	-537 857	-5,20	-1 121 575	-3,97	-491 995	43,87
Achats de m.p & aut.approv.	2 103 819	20,33	-57		6 311 515	NS
Variation de stock (m.p.)	32 841	0,32	-33 293	-0,12	131 815	-395,92
Autres achats & charges externes	2 938 549	28,39	7 894 759	27,95	920 890	11,66
Total	*8 640 686*	*83,49*	*23 229 981*	*82,24*	*2 692 076*	*11,59*
MARGE SUR M/SES & MAT	2 211 972	21,37	6 098 101	21,59	537 814	8,82
CHARGES						
Impôts, taxes et vers. assim.	101 143	0,98	281 537	1,00	21 890	7,78
Salaires et Traitements	704 269	6,80	1 896 724	6,71	216 084	11,39
Charges sociales	297 057	2,87	757 044	2,68	134 126	17,72
Amortissements et provisions	483 918	4,68	845 820	2,99	605 932	71,64
Autres charges	210 700	2,04	347 555	1,23	284 547	81,87
Total	*1 797 087*	*17,36*	*4 128 681*	*14,62*	*1 262 580*	*30,58*
RESULTAT D'EXPLOITATION	414 885	4,01	1 969 420	6,97	-724 766	-36,80
Produits financiers	51 240	0,50	282 319	1,00	-128 598	-45,55
Charges financières	113 054	1,09	225 238	0,80	113 924	50,58
Résultat financier	*-61 813*	*-0,60*	*57 081*	*0,20*	*-242 521*	*-424,87*
RESULTAT COURANT	353 072	3,41	2 026 502	7,17	-967 287	-47,73
Produits exceptionnels	60 335	0,58	176 394	0,62	4 610	2,61
Charges exceptionnelles	55 196	0,53	143 125	0,51	22 463	15,69
Résultat exceptionnel	*5 138*	*0,05*	*33 269*	*0,12*	*-17 854*	*-53,66*
Impôts sur les bénéfices	112 491	1,09	555 526	1,97	-218 053	-39,25
RESULTAT DE L'EXERCICE	245 719	2,37	1 504 245	5,33	-767 088	-50,99

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS BADET CLEMENT ET COMPAGNIE

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2016, dont le total est de 31 051 269 Euro
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 245 719,05 Euro.

L'exercice a une durée de 4 mois, recouvrant la période du 01/09/2016 au 31/12/2016.

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 31/12/2016 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 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.

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.

Règles et méthodes comptables

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 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 12 317 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 2016 est imputé sur l'impôt sur les sociétés dû au titre de cet exercice.

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 272 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 & Cie, a bénéficié d'abandons de créances avec clause de retour à meilleure fortune.

Depuis l'exercice 2006/2007 la SAS BADET CLEMENT & 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 la SAS ABBOTTS & DELAUNAY à la SAS BADET CLEMENT & 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 €

TOTAL = 284 165 €

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

Au cours de cet exercice, la clause de retour à meilleure fortune n'a pas été activée, du fait que le résultat de la société Abbotts & Delaunay au 31 décembre 2016 est déficitaire. Le solde des abandons avec cette clause de retour à meilleure fortune s'élève donc à ce jour à 851 241 € comme à la clôture 31 août 2016.

Faits caractéristiques

2) COMPTES CONSOLIDES

La société SAS BADET CLEMENT & 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 BADET CLEMENT et CIE – 10, rue Lavoisier 21700 Nuits Saint–Georges
SAS ABBOTT & DELAUNAY – 32 avenue du Languedoc 11800 Marseillette
BADET CLEMENT USA INC – COLUMBIA, ETATS–UNIS
SAS DVP DOMAINES ET VINS DE PROPRIETE – 10 rue Lavoisier 21700 Nuits Saint–Georges
SCI BOREAS MARSEILLETTE – 32 avenue du Languedoc 11800 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	399 311	2 349		401 660
Immobilisations incorporelles	*399 311*	*2 349*		*401 660*
- Terrains	60 754			60 754
- Constructions sur sol propre	2 901 227	500	15 764	2 885 963
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	3 477 143	101 785		3 578 928
- Installations générales, agencements aménagements divers	1 586 349	18 735		1 605 085
- Matériel de transport	263 688			263 688
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	380 661	12 439		393 100
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours	26 060			26 060
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	*8 695 883*	*133 459*	*15 764*	*8 813 578*
- Participations évaluées par mise en équivalenc équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés	356 904	45 000		401 904
- Prêts et autres immobilisations financières	60 000	16 300	45 000	31 300
Immobilisations financières	*416 904*	*61 300*	*45 000*	*433 204*
ACTIF IMMOBILISE	9 512 098	197 109	60 764	9 648 443

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	2 349	133 459	16 300	152 109
Apports				
Créations				
Réévaluations			45 000	45 000
Augmentations de l'exercice	2 349	133 459	61 300	197 109
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste			45 000	45 000
Virements vers l'actif circulant				
Cessions		15 764		15 764
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice		15 764	45 000	60 764

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	18 468	100,00	18 468
BADET CLEMENT USA, Inc COLOMBIA	18 874	664 257	100,00	53 639
SAS ABBOTTS & DELAUNAY S.A.S 11800 MARSEILLET	100 000	-7 349	100,00	-9 650
SAS DVP DOMAINES ET VINS DE PROPRIETE 21700	45 735	1 065 732	80,00	45 881
- 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 %)	401 294	401 294	1 167 041	50 000	
- Participations (détenues entre 10 et 50%)	600	600	3 083		
- 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	124 420	4 769		129 189
Immobilisations incorporelles	*124 420*	*4 769*		*129 189*
- Terrains				
- Constructions sur sol propre	102 842	48 075	1 576	149 340
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	579 062	133 145		712 208
- Installations générales, agencements aménagements divers	325 452	41 585		367 037
- Matériel de transport	60 493	20 299		80 791
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	249 337	12 145		261 482
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	*1 317 186*	*255 248*	*1 576*	*1 570 858*
ACTIF IMMOBILISE	1 441 606	260 018	1 576	1 700 047

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	4 769	255 248	260 018
Dotations de l'exercice	4 769	255 248	260 018
Ventilation des diminutions			
Eléments transférés à l'actif circulant Eléments cédés Eléments mis hors service		1 576	1 576
Diminutions de l'exercice		1 576	1 576

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 11 357 996 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			
Autres	31 300		31 300
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	7 866 605	7 866 605	
Autres	3 390 174	3 390 174	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	69 917	69 917	
Total	**11 357 996**	**11 326 696**	**31 300**
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Clients - produit non facturé	371 569
Consignes Et Deconsignes	2 326
Produits à recevoir	824 844
Total	**1 198 739**

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	175 909	202 883	175 909	202 883
Créances et Valeurs mobilières	56 898	21 017		77 914
Total	**232 807**	**223 900**	**175 909**	**280 798**
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation		223 900	175 909	
Financières				
Exceptionnelles				

Dépréciation des stocks

Tableau des dépréciations par catégorie :

	Montant
Stock de vins	202 883
TOTAL	202 883

Dépréciation des créances

Tableau des dépréciations par catégorie :

	Montant
Créances clients	77 914
TOTAL	77 914

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**

Tableau de variation des capitaux propres

	Solde au 01/09/2016	Affectation des résultats	Augmentatio	Diminutions	Solde au 31/12/2016
Capital	**600 000**				**600 000**
Primes d'émission	**65 820**				**65 820**
Réserve légale	**60 000**				**60 000**
Réserves générales	**6 226 342**				**6 226 342**
Report à Nouveau		**1 504 245**	**1 504 245**		**1 504 245**
Résultat de l'exercice	**1 504 245**	**-1 504 245**	**245 719**	**1 504 245**	**245 719**
Subvention d'investissement	**1 447 979**			**42 937**	**1 405 042**
Total Capitaux Propres	**9 904 386**		**1 749 964**	**1 547 182**	**10 107 168**

Le résultat de l'exercice clos le 31 août 2016 est en instance d'affectation au 31 décembre 2016.

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 20 829 959 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	7 358 201	7 358 201		
- à plus de 1 an à l'origine	5 950 487	1 287 066	1 676 261	2 987 160
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 670 001	5 670 001		
Dettes fiscales et sociales	990 356	990 356		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	117 161	117 161		
Groupe et associés	743 752	743 752		
Autres dettes				
Produits constatés d'avance				
Total	**20 829 959**	**16 166 538**	**1 676 261**	**2 987 160**
Emprunts souscrits en cours d'exercice	263 000			
Emprunts remboursés sur l'exercice	124 422			

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Fournis. - fact. non parvenues	942 840
Fournis. immo. - fact. non parvenue	117 161
Int. courus s/emp. établt. crédit	12 565
Intérêts courus à payer	10 679
Associés interets courus	2 025
Congés payés	94 053
Personnel - autres charges à payer	290 181
Charges soc. s/congés payés	43 264
Organisme - autres charges à payer	132 247
Etat-Autres Charges Payer	29 542
Taxe d apprentissage à payer	10 654
Formation prof. cont. à payer	18 801
Cont. Eco. Terr. à payer	42 553
Effort construction à payer	5 288
Taxe véhicule societe à payer	3 578
Organic à payer	18 240
Taxe handicapÚ Ó payer	14 505
Total	1 788 175

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d avance	69 917		
Total	69 917		

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

Répartition par secteur d'activité

Secteur d'activité	31/12/2016
Négoce de vins	**10 349 932**
TOTAL	**10 349 932**

Répartition par marché géographique

	31/12/2016
Ventes France	**2 523 156**
Ventes Export	**7 826 776**
TOTAL	**10 349 932**

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire

Honoraire de certification des comptes : 20 000 Euro

Honoraire des autres services : 0 Euro

Notes sur le compte de résultat

Résultat financier

	31/12/2016	31/08/2016
Produits financiers de participation	18 632	272 659
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	11 099	
Autres intérêts et produits assimilés		454
Reprises sur provisions et transferts de charge		
Différences positives de change	21 509	9 205
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers	**51 240**	**282 319**
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	74 011	173 613
Différences négatives de change	39 043	51 625
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières	**113 054**	**225 238**
Résultat financier	**-61 813**	**57 081**

Transferts de charges d'exploitation et financières

Nature	Exploitation	Financier
791000 - Transfert Charges Exploitation	17 130	
791100 - Transfert De Charges Dvp	135 351	
791120 - Transfert De Charges Abbotts	60 025	
791130 - Transfert de charges MDA	42 596	
791140 - Transfert de charges Trésor	23 710	
Transfert de charges d'exploitation	**278 812**	
Total	**278 812**	

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 %	337 473
Taux Réduit - 15 %	
Plus-Values à LT - 15 %	
Concession de licences - 15 %	
Contribution locative - 2,5 %	
Crédits d'impôt	
Compétitivité Emploi	33 423
Crédit recherche	
Crédit formation des dirigeants	
Crédit apprentissage	
Crédit famille	
Investissement en Corse	
Crédit en faveur du mécénat	
Autres imputations	

Ventilation de l'impôt

	Résultat avant Impôt	Impôt correspondant	Résultat après Impôt
+ Résultat courant	353 072	110 779	242 293
+ Résultat exceptionnel	5 138	1 712	3 426
- Participations des salariés			
Résultat comptable	358 210	112 491	245 719

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 société 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	**239 625**
Engagements de crédit-bail mobilier	**6 776**
Engagements de crédit-bail immobilier	**1 187 516**
Hypothèque cuverie MONZE	*4 518 395*
Autres engagements donnés	**4 518 395**
Total	**6 002 312**
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		291 025		45 244	336 269
Dotations de l'exercice					
Amortissements		291 025		45 244	336 269
Cumul exercices antérieurs	132 672	681 624		49 082	863 378
Exercice	5 528	28 401		6 867	40 796
Redevances payées	138 200	710 025		55 949	904 174
A un an au plus	22 112	113 604		6 186	141 902
A plus d'un an et cinq ans au plus	88 448	454 416			542 864
A plus de cinq ans	82 920	426 015			508 935
Redevances restant à payer	193 480	994 035		6 186	1 193 701
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	7 371	37 868		7 715	52 953

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 239 625 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.