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

Ce dépôt a été enregistré le 16/01/2019 sous le numéro de dépôt 207

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

MEMBRE INDÉPENDANT
AUDECIA

GREFFE T. de C.

SAS BADET CLEMENT

10 Rue Lavoisier
21700 NUITS SAINT GEORGES

Comptes annuels
du 01/01/2017 au 31/12/2017

Déposé au Greffe
du Tribunal
de Commerce
de Dijon
le 16 JAN. 2019
sous le n° B 207

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

BILAN

SAS BADET CLEMENT

Bilan

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net au 31/12/17	Net au 31/12/16
ACTIF				
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développemen				
Concessions, brevets et droits assimilé	294 153	151 183	142 971	6 777
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	291 630		291 630	265 694
Immobilisations corporelles				
Terrains	60 754		60 754	60 754
Constructions	2 876 560	292 633	2 583 927	2 736 622
Installations techniques, matériel et out	3 793 790	1 128 084	2 665 706	2 866 720
Autres immobilisations corporelles	2 375 266	940 262	1 435 004	1 552 563
Immob. en cours / Avances & acompte	11 974		11 974	26 060
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	2 250 046		2 250 046	
Autres titres immobilisés	415 904		415 904	401 904
Prêts				
Autres immobilisations financières	55 569		55 569	31 300
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	12 425 646	2 512 162	9 913 484	7 948 396
Stocks				
Matières premières et autres approv.	146 122		146 122	93 721
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	11 433 462	176 912	11 256 550	10 559 800
Créances				
Clients et comptes rattachés	8 523 288	66 156	8 457 133	7 788 691
Fournisseurs débiteurs	155 151		155 151	86 059
Personnel	2 798		2 798	
Etat, Impôts sur les bénéfices				
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	343 347		343 347	278 489
Autres créances	2 890 034		2 890 034	3 025 626
Divers				
Avances et acomptes versés sur comm	233 507		233 507	92 550
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	664 289		664 289	1 108 021
Charges constatées d'avance	86 676		86 676	69 917
TOTAL ACTIF CIRCULANT	24 478 675	243 068	24 235 607	23 102 874
Charges à répartir sur plusieurs exerci				
Prime de remboursement des obligatio				
Ecarts de conversion - Actif	353 782		353 782	
COMPTES DE REGULARISATION	353 782		353 782	
TOTAL ACTIF	37 258 103	2 755 230	34 502 873	31 051 269

SAS BADET CLEMENT

Bilan

	Net au 31/12/17	Net au 31/12/16
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	7 726 307	6 226 342
Report à nouveau		1 504 245
Résultat de l'exercice	**1 801 929**	**245 719**
Subventions d'investissement	1 297 284	1 405 042
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	**11 551 340**	**10 107 168**
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	353 782	
Provisions pour charges		78 000
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	**353 782**	**78 000**
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts	*8 509 841*	*5 950 487*
Découverts et concours bancaires	*6 379 114*	*7 358 201*
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	14 888 956	13 308 688
Emprunts et dettes financières diverses		
Emprunts et dettes financières diverses - Associés	330 738	743 752
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	63 495	36 142
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 090 605	5 670 001
Personnel	*377 164*	*391 737*
Organismes sociaux	*407 694*	*368 759*
Etat, Impôts sur les bénéfices		
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	*191 025*	*86 699*
Etat, Obligations cautionnées		
Autres dettes fiscales et sociales	*129 651*	*143 161*
Dettes fiscales et sociales	1 105 533	990 356
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	110 518	117 161
Autres dettes	747	
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	**22 590 592**	**20 866 101**
Ecarts de conversion - Passif	7 159	
TOTAL PASSIF	**34 502 873**	**31 051 269**

certifié conforme.

COMPTE DE RESULTAT

SAS BADET CLEMENT

Compte de résultat

	du 01/01/17 au 31/12/17 12 mois	%	du 01/09/16 au 31/12/16 4 mois	%	Variation relative (montant)	Var. rel. (%)
PRODUITS						
Ventes de marchandises	31 875 047	99,46	10 265 337	99,18	1 079 036	3,50
Production vendue	172 775	0,54	84 595	0,82	-81 010	-31,92
Subventions d'exploitation	67 772	0,21	45 147	0,44	-67 668	-49,96
Autres produits	1 238 713	3,87	457 579	4,42	-134 024	-9,76
Total	*33 354 307*	*104,08*	*10 852 658*	*104,86*	*796 334*	*2,45*
CONSOMMATION M/SES & MAT						
Achats de marchandises	12 880 773	40,19	4 103 333	39,65	570 774	4,64
Variation de stock (m/ses)	-670 779	-2,09	-537 857	-5,20	942 791	-58,43
Achats de m.p & aut.approv.	6 710 018	20,94	2 103 819	20,33	398 561	6,31
Variation de stock (m.p.)	-52 401	-0,16	32 841	0,32	-150 923	-153,19
Autres achats & charges externes	7 995 453	24,95	2 938 549	28,39	-820 196	-9,30
Total	*26 863 065*	*83,82*	*8 640 686*	*83,49*	*941 008*	*3,63*
MARGE SUR M/SES & MAT	6 491 242	20,25	2 211 972	21,37	-144 673	-2,18
CHARGES						
Impôts, taxes et vers. assim.	381 416	1,19	101 143	0,98	77 989	25,70
Salaires et Traitements	2 219 893	6,93	704 269	6,80	107 084	5,07
Charges sociales	840 084	2,62	297 057	2,87	-51 086	-5,73
Amortissements et provisions	994 880	3,10	483 918	4,68	-456 873	-31,47
Autres charges	363 637	1,13	210 700	2,04	-268 464	-42,47
Total	*4 799 911*	*14,98*	*1 797 087*	*17,36*	*-591 350*	*-10,97*
RESULTAT D'EXPLOITATION	1 691 331	5,28	414 885	4,01	446 676	35,89
Produits financiers	857 483	2,68	51 240	0,50	703 762	457,82
Charges financières	604 252	1,89	113 054	1,09	265 091	78,16
Résultat financier	*253 231*	*0,79*	*-61 813*	*-0,60*	*438 671*	*-236,56*
RESULTAT COURANT	1 944 562	6,07	353 072	3,41	885 348	83,59
Produits exceptionnels	387 988	1,21	60 335	0,58	206 985	114,35
Charges exceptionnelles	34 489	0,11	55 196	0,53	-131 099	-79,17
Résultat exceptionnel	*353 499*	*1,10*	*5 138*	*0,05*	*338 084*	*NS*
Impôts sur les bénéfices	496 133	1,55	112 491	1,09	158 660	47,01
RESULTAT DE L'EXERCICE	1 801 929	5,62	245 719	2,37	1 064 772	144,44

ANNEXES

SAS BADET CLEMENT

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	
- Actions propres		x	
- Règlement des difficultés des entreprises		x	
- Charges constatées d'avance	(Détail)		
- Produits constatés d'avance		x	

SAS BADET CLEMENT

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2017, dont le total est de 34 502 873 Euro
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 1 801 928,67 Euro.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2017 au 31/12/2017.

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 31/12/2017 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.

Titres de participations

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition y compris les frais accessoires.
Un amortissement dérogatoire est alors constaté afin de tenir compte de l'amortissement de ces frais accessoires.

La valeur d'inventaire des titres correspond à la valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée en fonction de l'actif net de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

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.

Règles et méthodes comptables

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.

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.

Opérations en devises

Lors d'acquisition d'actif en monnaie étrangère, le taux de conversion utilisé est le taux de change à la date d'entrée ou, le cas échéant, celui de la couverture si celle-ci a été prise avant l'opération. Les frais engagés pour mettre en place les couvertures sont également intégrés au coût d'acquisition.
Les dettes, créances, disponibilités en devises figurent au bilan pour leur contre-valeur au cours de fin d'exercice. La différence résultant de l'actualisation des dettes et créances en devises à ce dernier cours est portée au bilan en écart de conversion.
Les pertes latentes de change non compensées font l'objet d'une provision pour risques, en totalité suivant les modalités réglementaires.

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 : 1.49 %
- 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 TV 88–90)

Règles et méthodes comptables

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Le crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE) correspondant aux rémunérations éligibles de l'année civile 2017 a été constaté pour un montant de 47 929 Euro. Conformément à la recommandation de l'Autorité des normes comptables, le produit correspondant a été porté au crédit du compte 649 – Charges de personnel – CICE.

Le produit du CICE comptabilisé au titre de l'exercice vient en diminution des charges d'exploitation et est imputé sur l'impôt sur les sociétés dû au titre de cet exercice.

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 a été activée, du fait que le résultat de la société Abbotts & Delaunay est bénéficiaire de 233 539 € au 31 décembre 2017.
Avec le résultat bénéficiaire, il reste au 31 décembre 2017 un total d'abandon de 851 242 € – 233 539 € = 617 702 €

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
MASTERWINES LLC – 16432 CARRARA WAY, UNIT 302 NAPLES, FL 34110

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

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	143 713	354 119	54 269	552 101
Apports				
Créations				
Réévaluations	66 470		2 250 046	2 316 516
Augmentations de l'exercice	**210 183**	**354 119**	**2 304 315**	**2 868 617**
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste	26 060	26 060		52 120
Virements vers l'actif circulant				
Cessions		23 293	16 000	39 293
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice	**26 060**	**49 353**	**16 000**	**91 413**

SAS BADET CLEMENT

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	13 178	100,00	13 178
SNC LES VINS DE CAROLE 21700 NUITS SAINT GEOR	2 000	-10 355	100,00	-6 879
BADET CLEMENT USA, Inc 99999 COLOMBIA	16 676	5 862	100,00	107 582
SAS ABBOTTS & DELAUNAY S.A.S 11800 MARSEILLET	100 000	-7 349	100,00	
SAS DVP DOMAINES ET VINS DE PROPRIETE 21700	45 735	1 206 129	80,00	446 397
- Participations (détenues entre 10 et 50%)				

Renseignements globaux sur toutes les filiales

	Valeur comptable Brute	Valeur comptable Nette	Montant des prêts et avances	Cautions et avals	Dividendes encaissés
- Filiales (détenues à + 50 %)	415 894	415 894	3 348 962	50 000	716 370
- Participations (détenues entre 10 et 50%)					
- 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	129 189	21 994		151 183
Immobilisations incorporelles	*129 189*	*21 994*		*151 183*
- Terrains				
- Constructions sur sol propre	149 340	143 764	471	292 633
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	712 208	416 980	1 104	1 128 084
- Installations générales, agencements aménagements divers	367 037	126 822	967	492 893
- Matériel de transport	80 791	66 564		147 355
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	261 482	38 533		300 015
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	*1 570 858*	*792 664*	*2 542*	*2 360 980*
ACTIF IMMOBILISE	1 700 047	814 657	2 542	2 512 162

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	21 994	792 664	814 657
Dotations de l'exercice	**21 994**	**792 664**	**814 657**
Ventilation des diminutions			
Eléments transférés à l'actif circulant Eléments cédés Eléments mis hors service		2 542	2 542
Diminutions de l'exercice		**2 542**	**2 542**

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 14 306 910 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	2 250 046	2 250 046	
Prêts			
Autres	55 569		55 569
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	8 523 288	8 523 288	
Autres	3 391 330	3 391 330	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	86 676	86 676	
Total	**14 306 910**	**14 251 341**	**55 569**
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Intérêts courus s/créances rattaché	35 347
Clients - produit non facturé	1 184 788
Consignes Et Deconsignes	2 521
Produits à recevoir	915 557
Total	**2 138 213**

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	202 883	176 912	202 883	176 912
Créances et Valeurs mobilières	77 914	3 311	15 070	66 156
Total	**280 798**	**180 223**	**217 953**	**243 068**
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation		180 223	217 953	
Financières				
Exceptionnelles				

Dépréciation des stocks

Tableau des dépréciations par catégorie :

	Montant
Stock de vins	176 912
TOTAL	176 912

Dépréciation des créances

Tableau des dépréciations par catégorie :

	Montant
Créances clients	66 156
TOTAL	66 156

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 599 999,93 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 30/06/2017.

	Montant
Report à Nouveau de l'exercice précédent	1 504 245
Résultat de l'exercice précédent	245 719
Prélèvements sur les réserves	
Total des origines	**1 749 964**
Affectations aux réserves	1 499 965
Distributions	249 999
Autres répartitions	
Report à Nouveau	
Total des affectations	**1 749 964**

Notes sur le bilan

Tableau de variation des capitaux propres

	Solde au 01/01/2017	Affectation des résultats	Augmentatio	Diminutions	Solde au 31/12/2017
Capital	600 000				600 000
Primes d'émission	65 820				65 820
Réserve légale	60 000				60 000
Réserves générales	6 226 342	1 499 965	1 499 965		7 726 307
Report à Nouveau	1 504 245			1 504 245	
Résultat de l'exercice	245 719	-245 719	1 801 929	245 719	1 801 929
Dividendes		*249 999*			
Subvention d'investissement	1 405 042		22 065	129 823	1 297 284
Total Capitaux Propres	**10 107 168**	**1 504 245**	**3 323 959**	**1 879 787**	**11 551 340**

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		353 782			353 782
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**	**353 782**	**78 000**		**353 782**
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation					
Financières		353 782			
Exceptionnelles			78 000		

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 propriétairè 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 avait abandonné au cours des exercices précédents le chef de redressement concernant la sous filiale CELLAR DOOR SELECTIONS. Ainsi, l'impact résiduel en matière d'impôts sur les sociétés s'élèvait à 272 K€. Compte tenu que la société BADET CLEMENT contestait le redressement relatif à la comptabilisation des redevances de marque en immobilisation, une provision n'avait été comptabilisée au 31 août 2015 que pour la partie acceptée du redressement, c'est à dire 78 K€.

En 2017, l'administration a décidé d'abandonner aussi le redressement relatif à la comptabilisation des redevances de marque en immobilisation et la société BADET CLEMENT a accepté le reste du redressement. Elle a donc comptabilisé en charges exceptionnelles le redressement et a repris la provision comptabilsée sur l'exercice 2014/2015.

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 22 527 097 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	6 379 114	6 379 114		
- à plus de 1 an à l'origine	8 509 841	1 686 413	3 133 154	3 690 275
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 090 605	6 090 605		
Dettes fiscales et sociales	1 105 533	1 105 533		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	110 518	110 518		
Groupe et associés	330 738	330 738		
Autres dettes	747	747		
Produits constatés d'avance				
Total	**22 527 097**	**15 703 668**	**3 133 154**	**3 690 275**
Emprunts souscrits en cours d'exercice	3 484 966			
Emprunts remboursés sur l'exercice	924 674			

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Fournis. - fact. non parvenues	1 284 484
Fournis. immo. - fact. non parvenue	110 518
Int. courus s/emp. établt. crédit	11 627
Intérêts courus à payer	4 344
Associés interets courus	8 702
Congés payés	121 782
Dettes provis. pr partic. salariés	76 472
Personnel - autres charges à payer	175 810
Charges soc. s/congés payés	56 020
Organisme - autres charges à payer	95 334
Etat-Autres Charges Payer	32 181
Taxe d apprentissage à payer	14 959
Formation prof. cont. à payer	26 399
Effort construction à payer	7 425
Taxe véhicule societe à payer	12 540
Organic à payer	21 327
Taxe handicapÚ Ó payer	14 820
Clients - Rrr à accorder	747
Total	**2 075 490**

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d avance	86 676		
Total	**86 676**		

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

Répartition par secteur d'activité

Secteur d'activité	31/12/2017
Négoce de vins	32 047 822
TOTAL	32 047 822

Répartition par marché géographique

	31/12/2017
Ventes France	7 993 457
Ventes Export	24 054 365
TOTAL	32 047 822

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire

Honoraire de certification des comptes : 25 000 Euro

Honoraire des autres services : 0 Euro

Notes sur le compte de résultat

Résultat financier

	31/12/2017	31/12/2016
Produits financiers de participation	734 838	18 632
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	65 861	11 099
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur provisions et transferts de charge		
Différences positives de change	56 784	21 509
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers	**857 483**	**51 240**
Dotations financières aux amortissements et provisions	353 782	
Intérêts et charges assimilées	209 825	74 011
Différences négatives de change	40 646	39 043
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières	**604 252**	**113 054**
Résultat financier	**253 231**	**-61 813**

Transferts de charges d'exploitation et financières

Nature	Exploitation	Financier
791000 - Transfert Charges Exploitation	43 463	
791100 - Transfert de charges DVP	551 920	
791120 - Transfert de charges AD	272 242	
791130 - Transfert de charges DMA	91 488	
791140 - Transfert de charges DDT	46 393	
791150 - Transfert de charges VDC	10 129	
Transfert de charges d'exploitation	**1 015 635**	
Total	**1 015 635**	

Notes sur le compte de résultat

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Pénalités sur marchés	3 235	
Pénalités, amendes fiscales et pénales	-516	
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	10 385	
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	21 385	
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion		101
Produits des cessions d'éléments d'actif		23 927
Subventions d'investissement virées au résultat		129 823
Autres produits		186
Produits des exercices antérieurs		412
Retour à meilleure fortune compte-courant Abbotts & Delaunay		233 539
TOTAL	**34 489**	**387 988**

SAS BADET CLEMENT

Notes sur le compte de résultat

Résultat et impôts sur les bénéfices

	Montant
Base de calcul de l'impôt	
Taux Normal - 33 1/3 %	1 393 680
Taux Normal – 28 %	75 000
Taux Réduit - 15 %	
Plus-Values à LT - 15 %	
Concession de licences - 15 %	
Contribution locative - 2,5 %	
Crédits d'impôt	
Compétitivité Emploi	47 929
Crédit recherche	
Crédit formation des dirigeants	
Crédit apprentissage	
Crédit famille	
Investissement en Corse	
Crédit en faveur du mécénat	7 560
Autres imputations	

Ventilation de l'impôt

	Résultat avant Impôt	Impôt correspondant	Résultat après Impôt
+ Résultat courant	1 944 562	364 179	1 580 383
+ Résultat exceptionnel	353 499	131 954	221 545
- Participations des salariés			
Résultat comptable	**2 298 062**	**496 133**	**1 801 929**

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 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 : 45 personnes dont 1 apprenti.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	22	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	23	
Ouvriers		
Total	**45**	

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	**242 194**
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	**1 051 800**
Hypothèque cuverie MONZE	*4 223 609*
Autres engagements donnés	**4 223 609**
Total	**5 567 603**
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	**1 300 000**
Caution solidaire accordé par C&L DELAUNAY sur le prêt souscrit auprès du CACB	*539 597*
Caution solidaire accordé par C&L DELAUNAY sur le prêt souscrit auprès du BECM	*696 311*
Caution solidaire accordé par C&L DELAUNAY sur le prêt souscrit auprès du SG	*882 961*
Caution solidaire accordé par C&L DELAUNAY sur le prêt souscrit auprès du BNP	*169 718*
Caution solidaire accordé par C&L DELAUNAY sur le prêt souscrit auprès du CIC	*791 938*
Caution solidaire accordé par C&L DELAUNAY sur le prêt souscrit auprès du CIC	*121 890*
Avals et cautions	**3 202 415**
Plafonds d'escompte	*100 000*
MCNE	*2 600 000*
Crédit trésorerie sur stock	*3 800 000*
Billets de trésorerie	*1 250 000*
Autres engagements reçus	**7 750 000**
Total	**12 252 415**
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			1 500 450
Cumul exercices antérieurs		341 250			341 250
Dotations de l'exercice					
Amortissements		341 250			341 250
Cumul exercices antérieurs	138 200	710 025			848 225
Exercice	22 112	113 604			135 716
Redevances payées	160 312	823 629			983 941
A un an au plus	22 112	113 604			135 716
A plus d'un an et cinq ans au plus	88 448	454 416			542 864
A plus de cinq ans	60 808	312 411			373 219
Redevances restant à payer	171 368	880 431			1 051 799
A un an au plus					
A plus d'un an et cinq ans au plus					
A plus de cinq ans		1			1
Valeur résiduelle		1			1
Montant pris en charge dans l'exercice	19 376	99 374		26 326	145 076

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 242 194 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

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 27 JUIN 2018

DEUXIÈME DECISION

L'associée unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2017, s'élevant à 1 801 928.67 €, de la manière suivante :

- Une somme de ..... 600 000.00 €

  à la distribution de dividende, soit par action,

  un montant de ..... 286.12 €

- et le solde, soit ..... 1 201 928.67 €

  au compte "Autres réserves"

En conséquence, à chaque titre est attribué un dividende de 286.12 €.

Ce dividende est mis en paiement ce jour.

Rappel des dividendes antérieurement distribués

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

Devise en €

Date de clôture	Dividendes versés	Montant par titre	Montant éligible à l'abattement de 40 %	Montant non éligible à l'abattement de 40 %
31/12/2016	0.00	/	/	/
31/08/2016	250 000.00	119.22	/	250 000.00
31/08/2015	366 975.00	175.00	/	366 975.00

BADET CLEMENT

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 27 JUIN 2018

DEUXIÈME DECISION

L'associée unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2017, s'élevant à 1 801 928.67 €, de la manière suivante :

- Une somme de ..... 600 000.00 €

  à la distribution de dividende, soit par action,

  un montant de ..... 286.12 €

- et le solde, soit ..... 1 201 928.67 €

  au compte "Autres réserves"

En conséquence, à chaque titre est attribué un dividende de 286.12 €.

Ce dividende est mis en paiement ce jour.

Rappel des dividendes antérieurement distribués

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

Devise en €

Date de clôture	Dividendes versés	Montant par titre	Montant éligible à l'abattement de 40 %	Montant non éligible à l'abattement de 40 %
31/12/2016	0.00	/	/	/
31/08/2016	250 000.00	119.22	/	250 000.00
31/08/2015	366 975.00	175.00	/	366 975.00

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

Rapport des Commissaires aux Comptes sur les comptes annuels

Déposé au Greffe
du Tribunal
de Commerce
de Dijon
le 16 JAN. 2019
sous le n° B 267

BADET CLEMENT
Société par Actions Simplifiée
au capital de 600 000€
10, rue Lavoisier
21700 NUITS-SAINT-GEORGES

Exercice clos le 31 décembre 2017

Grant Thornton
Commissaire aux Comptes
2, boulevard de la Tremouille
21000 Dijon

Auditis
Commissaire aux Comptes
Route de Digoin – BP 36
71130 Gueugnon

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

BADET CLEMENT

Exercice clos le 31 décembre 2017

A l'associé unique de la société BADET CLEMENT,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société BADET CLEMENT relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2017, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1er janvier 2017 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R. 823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Titres de participations
L'annexe expose, dans la note « Règles et méthodes comptables » au paragraphe « titres de participations », les modalités de détermination de la valeur d'inventaire des titres de participations. Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre société, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables visées ci-dessus, des informations fournies et nous nous sommes assurés de leur correcte application.

Stocks
L'annexe expose, dans la note « Règles et méthodes comptables » au paragraphe « stocks », les règles et méthodes comptables relatives à la méthode d'appréciation de la valeur des stocks. Nous avons procédé à l'appréciation de l'approche retenue par votre société, sur la base des éléments disponibles à ce jour, et mis en œuvre des tests pour vérifier par sondage l'application de cette approche.

Créances
L'annexe expose, dans la note « Règles et méthodes comptables » au paragraphe « créances », les règles et méthodes comptables relatives à la méthode d'appréciation de la valeur des créances..
Nous avons procédé à l'appréciation de l'approche retenue par votre société, sur la base des éléments disponibles à ce jour, et mis en œuvre des tests pour vérifier par sondage l'application de cette approche.

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés à l'associé

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 autres documents adressés à l'associé unique sur la situation financière et les comptes annuels.

En application de la loi, nous nous sommes assurés que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'Administration

Responsabilités des commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

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

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

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

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

- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;

- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;

- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie

sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Dijon et Gueugnon, le 19 juin 2018

Les commissaires aux comptes

Grant Thornton
Membre français de Grant Thornton International

Thierry RIZZA
Associé

AUDITIS

Sophie LABROSA
Associée

SAS BADET CLEMENT

Bilan

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net au 31/12/17	Net au 31/12/16
ACTIF				
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développemen				
Concessions, brevets et droits assimilé	294 153	151 183	142 971	6 777
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	291 630		291 630	265 694
Immobilisations corporelles				
Terrains	60 754		60 754	60 754
Constructions	2 876 560	292 633	2 583 927	2 736 622
Installations techniques, matériel et out	3 793 790	1 128 084	2 665 706	2 866 720
Autres immobilisations corporelles	2 375 266	940 262	1 435 004	1 552 563
Immob. en cours / Avances & acompte	11 974		11 974	26 060
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	2 250 046		2 250 046	
Autres titres immobilisés	415 904		415 904	401 904
Prêts				
Autres immobilisations financières	55 569		55 569	31 300
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	**12 425 646**	**2 512 162**	**9 913 484**	**7 948 396**
Stocks				
Matières premières et autres approv.	146 122		146 122	93 721
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	11 433 462	176 912	11 256 550	10 559 800
Créances				
Clients et comptes rattachés	8 523 288	66 156	8 457 133	7 788 691
Fournisseurs débiteurs	155 151		155 151	86 059
Personnel	2 798		2 798	
Etat, Impôts sur les bénéfices				
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	343 347		343 347	278 489
Autres créances	2 890 034		2 890 034	3 025 626
Divers				
Avances et acomptes versés sur comm	233 507		233 507	92 550
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	664 289		664 289	1 108 021
Charges constatées d'avance	86 676		86 676	69 917
TOTAL ACTIF CIRCULANT	**24 478 675**	**243 068**	**24 235 607**	**23 102 874**
Charges à répartir sur plusieurs exerci				
Prime de remboursement des obligatio				
Ecarts de conversion - Actif	353 782		353 782	
COMPTES DE REGULARISATION	**353 782**		**353 782**	
TOTAL ACTIF	**37 258 103**	**2 755 230**	**34 502 873**	**31 051 269**

SAS BADET CLEMENT

Bilan

	Net au 31/12/17	Net au 31/12/16
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	7 726 307	6 226 342
Report à nouveau		1 504 245
Résultat de l'exercice	**1 801 929**	**245 719**
Subventions d'investissement	1 297 284	1 405 042
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	**11 551 340**	**10 107 168**
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	353 782	
Provisions pour charges		78 000
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	**353 782**	**78 000**
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts	*8 509 841*	*5 950 487*
Découverts et concours bancaires	*6 379 114*	*7 358 201*
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	14 888 956	13 308 688
Emprunts et dettes financières diverses		
Emprunts et dettes financières diverses - Associés	330 738	743 752
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	63 495	36 142
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 090 605	5 670 001
Personnel	*377 164*	*391 737*
Organismes sociaux	*407 694*	*368 759*
Etat, Impôts sur les bénéfices		
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	*191 025*	*86 699*
Etat, Obligations cautionnées		
Autres dettes fiscales et sociales	*129 651*	*143 161*
Dettes fiscales et sociales	1 105 533	990 356
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	110 518	117 161
Autres dettes	747	
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	**22 590 592**	**20 866 101**
Ecarts de conversion - Passif	7 159	
TOTAL PASSIF	**34 502 873**	**31 051 269**

SAS BADET CLEMENT

Compte de résultat

	du 01/01/17 au 31/12/17 12 mois	%	du 01/09/16 au 31/12/16 4 mois	%	Variation relative (montant)	Var. rel. (%)
PRODUITS						
Ventes de marchandises	31 875 047	99,46	10 265 337	99,18	1 079 036	3,50
Production vendue	172 775	0,54	84 595	0,82	-81 010	-31,92
Subventions d'exploitation	67 772	0,21	45 147	0,44	-67 668	-49,96
Autres produits	1 238 713	3,87	457 579	4,42	-134 024	-9,76
Total	*33 354 307*	*104,08*	*10 852 658*	*104,86*	*796 334*	*2,45*
CONSOMMATION M/SES & MAT						
Achats de marchandises	12 880 773	40,19	4 103 333	39,65	570 774	4,64
Variation de stock (m/ses)	-670 779	-2,09	-537 857	-5,20	942 791	-58,43
Achats de m.p & aut.approv.	6 710 018	20,94	2 103 819	20,33	398 561	6,31
Variation de stock (m.p.)	-52 401	-0,16	32 841	0,32	-150 923	-153,19
Autres achats & charges externes	7 995 453	24,95	2 938 549	28,39	-820 196	-9,30
Total	*26 863 065*	*83,82*	*8 640 686*	*83,49*	*941 008*	*3,63*
MARGE SUR M/SES & MAT	**6 491 242**	**20,25**	**2 211 972**	**21,37**	**-144 673**	**-2,18**
CHARGES						
Impôts, taxes et vers. assim.	381 416	1,19	101 143	0,98	77 989	25,70
Salaires et Traitements	2 219 893	6,93	704 269	6,80	107 084	5,07
Charges sociales	840 084	2,62	297 057	2,87	-51 086	-5,73
Amortissements et provisions	994 880	3,10	483 918	4,68	-456 873	-31,47
Autres charges	363 637	1,13	210 700	2,04	-268 464	-42,47
Total	*4 799 911*	*14,98*	*1 797 087*	*17,36*	*-591 350*	*-10,97*
RESULTAT D'EXPLOITATION	**1 691 331**	**5,28**	**414 885**	**4,01**	**446 676**	**35,89**
Produits financiers	857 483	2,68	51 240	0,50	703 762	457,82
Charges financières	604 252	1,89	113 054	1,09	265 091	78,16
Résultat financier	*253 231*	*0,79*	*-61 813*	*-0,60*	*438 671*	*-236,56*
RESULTAT COURANT	**1 944 562**	**6,07**	**353 072**	**3,41**	**885 348**	**83,59**
Produits exceptionnels	387 988	1,21	60 335	0,58	206 985	114,35
Charges exceptionnelles	34 489	0,11	55 196	0,53	-131 099	-79,17
Résultat exceptionnel	*353 499*	*1,10*	*5 138*	*0,05*	*338 084*	*NS*
Impôts sur les bénéfices	496 133	1,55	112 491	1,09	158 660	47,01
RESULTAT DE L'EXERCICE	**1 801 929**	**5,62**	**245 719**	**2,37**	**1 064 772**	**144,44**

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

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2017, dont le total est de 34 502 873 Euro
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 1 801 928,67 Euro.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2017 au 31/12/2017.

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 31/12/2017 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.

Titres de participations

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition y compris les frais accessoires.
Un amortissement dérogatoire est alors constaté afin de tenir compte de l'amortissement de ces frais accessoires.

La valeur d'inventaire des titres correspond à la valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée en fonction de l'actif net de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

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.

Règles et méthodes comptables

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.

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.

Opérations en devises

Lors d'acquisition d'actif en monnaie étrangère, le taux de conversion utilisé est le taux de change à la date d'entrée ou, le cas échéant, celui de la couverture si celle-ci a été prise avant l'opération. Les frais engagés pour mettre en place les couvertures sont également intégrés au coût d'acquisition.
Les dettes, créances, disponibilités en devises figurent au bilan pour leur contre-valeur au cours de fin d'exercice. La différence résultant de l'actualisation des dettes et créances en devises à ce dernier cours est portée au bilan en écart de conversion.
Les pertes latentes de change non compensées font l'objet d'une provision pour risques, en totalité suivant les modalités réglementaires.

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 : 1.49 %
- 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 TV 88-90)

Règles et méthodes comptables

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Le crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE) correspondant aux rémunérations éligibles de l'année civile 2017 a été constaté pour un montant de 47 929 Euro. Conformément à la recommandation de l'Autorité des normes comptables, le produit correspondant a été porté au crédit du compte 649 – Charges de personnel – CICE.

Le produit du CICE comptabilisé au titre de l'exercice vient en diminution des charges d'exploitation et est imputé sur l'impôt sur les sociétés dû au titre de cet exercice.

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 a été activée, du fait que le résultat de la société Abbotts & Delaunay est bénéficiaire de 233 539 € au 31 décembre 2017.
Avec le résultat bénéficiaire, il reste au 31 décembre 2017 un total d'abandon de 851 242 € – 233 539 € = 617 702 €

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
MASTERWINES LLC – 16432 CARRARA WAY, UNIT 302 NAPLES, FL 34110

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

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	143 713	354 119	54 269	552 101
Apports				
Créations				
Réévaluations	66 470		2 250 046	2 316 516
Augmentations de l'exercice	**210 183**	**354 119**	**2 304 315**	**2 868 617**
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste	26 060	26 060		52 120
Virements vers l'actif circulant				
Cessions		23 293	16 000	39 293
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice	**26 060**	**49 353**	**16 000**	**91 413**

SAS BADET CLEMENT

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	13 178	100,00	13 178
SNC LES VINS DE CAROLE 21700 NUITS SAINT GEOR	2 000	-10 355	100,00	-6 879
BADET CLEMENT USA, Inc 99999 COLOMBIA	16 676	5 862	100,00	107 582
SAS ABBOTTS & DELAUNAY S.A.S 11800 MARSEILLET	100 000	-7 349	100,00	
SAS DVP DOMAINES ET VINS DE PROPRIETE 21700	45 735	1 206 129	80,00	446 397
- Participations (détenues entre 10 et 50%)				

Renseignements globaux sur toutes les filiales

	Valeur comptable Brute	Valeur comptable Nette	Montant des prêts et avances	Cautions et avals	Dividendes encaissés
- Filiales (détenues à + 50 %)	415 894	415 894	3 348 962	50 000	716 370
- Participations (détenues entre 10 et 50%)					
- 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	129 189	21 994		151 183
Immobilisations incorporelles	***129 189***	***21 994***		***151 183***
- Terrains				
- Constructions sur sol propre	149 340	143 764	471	292 633
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	712 208	416 980	1 104	1 128 084
- Installations générales, agencements aménagements divers	367 037	126 822	967	492 893
- Matériel de transport	80 791	66 564		147 355
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	261 482	38 533		300 015
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	***1 570 858***	***792 664***	***2 542***	***2 360 980***
ACTIF IMMOBILISE	**1 700 047**	**814 657**	**2 542**	**2 512 162**

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	21 994	792 664	814 657
Dotations de l'exercice	**21 994**	**792 664**	**814 657**
Ventilation des diminutions			
Eléments transférés à l'actif circulant Eléments cédés Eléments mis hors service		2 542	2 542
Diminutions de l'exercice		**2 542**	**2 542**

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 14 306 910 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	2 250 046	2 250 046	
Prêts			
Autres	55 569		55 569
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	8 523 288	8 523 288	
Autres	3 391 330	3 391 330	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	86 676	86 676	
Total	**14 306 910**	**14 251 341**	**55 569**
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Intérêts courus s/créances rattaché	35 347
Clients - produit non facturé	1 184 788
Consignes Et Deconsignes	2 521
Produits à recevoir	915 557
Total	**2 138 213**

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	202 883	176 912	202 883	176 912
Créances et Valeurs mobilières	77 914	3 311	15 070	66 156
Total	**280 798**	**180 223**	**217 953**	**243 068**
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation		180 223	217 953	
Financières				
Exceptionnelles				

Dépréciation des stocks

Tableau des dépréciations par catégorie :

	Montant
Stock de vins	176 912
TOTAL	**176 912**

Dépréciation des créances

Tableau des dépréciations par catégorie :

	Montant
Créances clients	66 156
TOTAL	**66 156**

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 599 999,93 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 30/06/2017.

	Montant
Report à Nouveau de l'exercice précédent	1 504 245
Résultat de l'exercice précédent	245 719
Prélèvements sur les réserves	
Total des origines	**1 749 964**
Affectations aux réserves	1 499 965
Distributions	249 999
Autres répartitions	
Report à Nouveau	
Total des affectations	**1 749 964**

Notes sur le bilan

Tableau de variation des capitaux propres

	Solde au 01/01/2017	Affectation des résultats	Augmentatio	Diminutions	Solde au 31/12/2017
Capital	600 000				600 000
Primes d'émission	65 820				65 820
Réserve légale	60 000				60 000
Réserves générales	6 226 342	1 499 965	1 499 965		7 726 307
Report à Nouveau	1 504 245			1 504 245	
Résultat de l'exercice	245 719	-245 719	1 801 929	245 719	1 801 929
Dividendes		*249 999*			
Subvention d'investissement	1 405 042		22 065	129 823	1 297 284
Total Capitaux Propres	**10 107 168**	**1 504 245**	**3 323 959**	**1 879 787**	**11 551 340**

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		353 782			353 782
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**	**353 782**	**78 000**		**353 782**
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation					
Financières		353 782			
Exceptionnelles			78 000		

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 avait abandonné au cours des exercices précédents le chef de redressement concernant la sous filiale CELLAR DOOR SELECTIONS. Ainsi, l'impact résiduel en matière d'impôts sur les sociétés s'élèvait à 272 K€. Compte tenu que la société BADET CLEMENT contestait le redressement relatif à la comptabilisation des redevances de marque en immobilisation, une provision n'avait été comptabilisée au 31 août 2015 que pour la partie acceptée du redressement, c'est à dire 78 K€.

En 2017, l'administration a décidé d'abandonner aussi le redressement relatif à la comptabilisation des redevances de marque en immobilisation et la société BADET CLEMENT a accepté le reste du redressement. Elle a donc comptabilisé en charges exceptionnelles le redressement et a repris la provision comptabilsée sur l'exercice 2014/2015.

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 22 527 097 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	6 379 114	6 379 114		
- à plus de 1 an à l'origine	8 509 841	1 686 413	3 133 154	3 690 275
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 090 605	6 090 605		
Dettes fiscales et sociales	1 105 533	1 105 533		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	110 518	110 518		
Groupe et associés	330 738	330 738		
Autres dettes	747	747		
Produits constatés d'avance				
Total	**22 527 097**	**15 703 668**	**3 133 154**	**3 690 275**
Emprunts souscrits en cours d'exercice	3 484 966			
Emprunts remboursés sur l'exercice	924 674			

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Fournis. - fact. non parvenues	1 284 484
Fournis. immo. - fact. non parvenue	110 518
Int. courus s/emp. établt. crédit	11 627
Intérêts courus à payer	4 344
Associés interets courus	8 702
Congés payés	121 782
Dettes provis. pr partic. salariés	76 472
Personnel - autres charges à payer	175 810
Charges soc. s/congés payés	56 020
Organisme - autres charges à payer	95 334
Etat-Autres Charges Payer	32 181
Taxe d apprentissage à payer	14 959
Formation prof. cont. à payer	26 399
Effort construction à payer	7 425
Taxe véhicule societe à payer	12 540
Organic à payer	21 327
Taxe handicapÚ Ó payer	14 820
Clients - Rrr à accorder	747
Total	**2 075 490**

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d avance	86 676		
Total	**86 676**		

SAS BADET CLEMENT

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

Répartition par secteur d'activité

Secteur d'activité	31/12/2017
Négoce de vins	32 047 822
TOTAL	**32 047 822**

Répartition par marché géographique

	31/12/2017
Ventes France	7 993 457
Ventes Export	24 054 365
TOTAL	**32 047 822**

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire

Honoraire de certification des comptes : 25 000 Euro

Honoraire des autres services : 0 Euro

Notes sur le compte de résultat

Résultat financier

	31/12/2017	31/12/2016
Produits financiers de participation	734 838	18 632
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	65 861	11 099
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur provisions et transferts de charge		
Différences positives de change	56 784	21 509
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers	**857 483**	**51 240**
Dotations financières aux amortissements et provisions	353 782	
Intérêts et charges assimilées	209 825	74 011
Différences négatives de change	40 646	39 043
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières	**604 252**	**113 054**
Résultat financier	**253 231**	**-61 813**

Transferts de charges d'exploitation et financières

Nature	Exploitation	Financier
791000 - Transfert Charges Exploitation	43 463	
791100 - Transfert de charges DVP	551 920	
791120 - Transfert de charges AD	272 242	
791130 - Transfert de charges DMA	91 488	
791140 - Transfert de charges DDT	46 393	
791150 - Transfert de charges VDC	10 129	
Transfert de charges d'exploitation	**1 015 635**	
Total	**1 015 635**	

Notes sur le compte de résultat

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Pénalités sur marchés	3 235	
Pénalités, amendes fiscales et pénales	-516	
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	10 385	
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	21 385	
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion		101
Produits des cessions d'éléments d'actif		23 927
Subventions d'investissement virées au résultat		129 823
Autres produits		186
Produits des exercices antérieurs		412
Retour à meilleure fortune compte-courant Abbotts & Delaunay		233 539
TOTAL	**34 489**	**387 988**

Notes sur le compte de résultat

Résultat et impôts sur les bénéfices

	Montant
Base de calcul de l'impôt	
Taux Normal - 33 1/3 %	1 393 680
Taux Normal – 28 %	75 000
Taux Réduit - 15 %	
Plus-Values à LT - 15 %	
Concession de licences - 15 %	
Contribution locative - 2,5 %	
Crédits d'impôt	
Compétitivité Emploi	47 929
Crédit recherche	
Crédit formation des dirigeants	
Crédit apprentissage	
Crédit famille	
Investissement en Corse	
Crédit en faveur du mécénat	7 560
Autres imputations	

Ventilation de l'impôt

	Résultat avant Impôt	Impôt correspondant	Résultat après Impôt
+ Résultat courant	1 944 562	364 179	1 580 383
+ Résultat exceptionnel	353 499	131 954	221 545
- Participations des salariés			
Résultat comptable	**2 298 062**	**496 133**	**1 801 929**

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 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 : 45 personnes dont 1 apprenti.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	22	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	23	
Ouvriers		
Total	**45**	

SAS BADET CLEMENT

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	242 194
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	1 051 800
Hypothèque cuverie MONZE	*4 223 609*
Autres engagements donnés	4 223 609
Total	**5 567 603**
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	**1 300 000**
Caution solidaire accordé par C&L DELAUNAY sur le prêt souscrit auprès du CACB	*539 597*
Caution solidaire accordé par C&L DELAUNAY sur le prêt souscrit auprès du BECM	*696 311*
Caution solidaire accordé par C&L DELAUNAY sur le prêt souscrit auprès du SG	*882 961*
Caution solidaire accordé par C&L DELAUNAY sur le prêt souscrit auprès du BNP	*169 718*
Caution solidaire accordé par C&L DELAUNAY sur le prêt souscrit auprès du CIC	*791 938*
Caution solidaire accordé par C&L DELAUNAY sur le prêt souscrit auprès du CIC	*121 890*
Avals et cautions	**3 202 415**
Plafonds d'escompte	*100 000*
MCNE	*2 600 000*
Crédit trésorerie sur stock	*3 800 000*
Billets de trésorerie	*1 250 000*
Autres engagements reçus	**7 750 000**
Total	**12 252 415**
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**			**1 500 450**
Cumul exercices antérieurs		341 250			341 250
Dotations de l'exercice					
Amortissements		**341 250**			**341 250**
Cumul exercices antérieurs	138 200	710 025			848 225
Exercice	22 112	113 604			135 716
Redevances payées	**160 312**	**823 629**			**983 941**
A un an au plus	22 112	113 604			135 716
A plus d'un an et cinq ans au plus	88 448	454 416			542 864
A plus de cinq ans	60 808	312 411			373 219
Redevances restant à payer	**171 368**	**880 431**			**1 051 799**
A un an au plus					
A plus d'un an et cinq ans au plus					
A plus de cinq ans		1			1
Valeur résiduelle		**1**			**1**
Montant pris en charge dans l'exercice	**19 376**	**99 374**		**26 326**	**145 076**

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 242 194 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.