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 04/07/2019 sous le numéro de dépôt 7715

SAS BADET CLEMENT

Bilan

Déposé au Greffe du Tribunal de Commerce de Dijon
le 04 JUIL. 2019
sous le n° B 715

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net au 31/12/18	Net au 31/12/17
ACTIF				
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développemen				
Concessions, brevets et droits assimilé	286 840	147 142	139 698	142 971
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	350 701		350 701	291 630
Immobilisations corporelles				
Terrains	60 754		60 754	60 754
Constructions	3 545 891	446 979	3 098 912	2 583 927
Installations techniques, matériel et out	4 514 495	1 523 069	2 991 426	2 665 706
Autres immobilisations corporelles	3 074 274	1 101 819	1 972 455	1 435 004
Immob. en cours / Avances & acompte	84 656		84 656	11 974
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	2 394 434		2 394 434	2 250 046
Autres titres immobilisés	615 905		615 905	415 904
Prêts				
Autres immobilisations financières	4 569		4 569	55 569
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	14 932 520	3 219 008	11 713 512	9 913 484
Stocks				
Matières premières et autres approv.	133 382		133 382	146 122
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	16 937 498	236 039	16 701 459	11 256 550
Créances				
Clients et comptes rattachés	7 998 905	75 124	7 923 782	8 457 133
Fournisseurs débiteurs	191 104		191 104	155 151
Personnel	11 444		11 444	2 798
Etat, Impôts sur les bénéfices				
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	452 747		452 747	343 347
Autres créances	1 955 025		1 955 025	2 890 034
Divers				
Avances et acomptes versés sur comm	260 764		260 764	233 507
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	287 030		287 030	664 289
Charges constatées d'avance	110 004		110 004	86 676
TOTAL ACTIF CIRCULANT	28 337 902	311 163	28 026 739	24 235 607
Charges à répartir sur plusieurs exerci				
Prime de remboursement des obligatio				
Ecarts de conversion - Actif	232 861		232 861	353 782
COMPTES DE REGULARISATION	232 861		232 861	353 782
TOTAL ACTIF	43 503 282	3 530 171	39 973 111	34 502 873

BILAN

SAS BADET CLEMENT

Bilan

	Net au 31/12/18	Net au 31/12/17
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	8 928 236	7 726 307
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	**1 144 397**	**1 801 929**
Subventions d'investissement	1 412 892	1 297 284
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	**12 211 345**	**11 551 340**
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	232 861	353 782
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	**232 861**	**353 782**
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts	*8 317 946*	*8 509 841*
Découverts et concours bancaires	*8 736 602*	*6 379 114*
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	17 054 548	14 888 956
Emprunts et dettes financières diverses		
Emprunts et dettes financières diverses - Associés	328 288	330 738
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	67 752	63 495
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 322 862	6 090 605
Personnel	*490 742*	*377 164*
Organismes sociaux	*405 184*	*407 694*
Etat, Impôts sur les bénéfices		
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	*219 154*	*191 025*
Etat, Obligations cautionnées		
Autres dettes fiscales et sociales	*149 360*	*129 651*
Dettes fiscales et sociales	1 264 440	1 105 533
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	474 202	110 518
Autres dettes	5 295	747
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	**27 517 388**	**22 590 592**
Ecarts de conversion - Passif	11 518	7 159
TOTAL PASSIF	**39 973 111**	**34 502 873**

Certifié conforme.

COMPTE DE RESULTAT

SAS BADET CLEMENT

Compte de résultat

	du 01/01/18 au 31/12/18 12 mois	%	du 01/01/17 au 31/12/17 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
PRODUITS						
Ventes de marchandises	34 892 217	99,70	31 875 047	99,46	3 017 171	9,47
Production vendue	103 726	0,30	172 775	0,54	-69 049	-39,96
Subventions d'exploitation	3 521	0,01	67 772	0,21	-64 251	-94,80
Autres produits	1 296 274	3,70	1 238 713	3,87	57 561	4,65
Total	*36 295 739*	*103,71*	*33 354 307*	*104,08*	*2 941 432*	*8,82*
CONSOMMATION M/SES & MAT						
Achats de marchandises	20 103 776	57,45	12 880 773	40,19	7 223 003	56,08
Variation de stock (m/ses)	-5 504 036	-15,73	-670 779	-2,09	-4 833 257	720,54
Achats de m.p & aut.approv.	6 719 784	19,20	6 710 018	20,94	9 766	0,15
Variation de stock (m.p.)	12 741	0,04	-52 401	-0,16	65 142	-124,31
Autres achats & charges externes	8 459 607	24,17	7 995 453	24,95	464 155	5,81
Total	*29 791 872*	*85,13*	*26 863 065*	*83,82*	*2 928 808*	*10,90*
MARGE SUR M/SES & MAT	6 503 867	18,58	6 491 242	20,25	12 624	0,19
CHARGES						
Impôts, taxes et vers. assim.	368 595	1,05	381 416	1,19	-12 821	-3,36
Salaires et Traitements	2 537 083	7,25	2 219 893	6,93	317 190	14,29
Charges sociales	962 651	2,75	840 084	2,62	122 566	14,59
Amortissements et provisions	1 166 607	3,33	994 880	3,10	171 727	17,26
Autres charges	393 374	1,12	363 637	1,13	29 736	8,18
Total	*5 428 310*	*15,51*	*4 799 911*	*14,98*	*628 399*	*13,09*
RESULTAT D'EXPLOITATION	1 075 557	3,07	1 691 331	5,28	-615 775	-36,41
Produits financiers	484 715	1,39	857 483	2,68	-372 768	-43,47
Charges financières	240 187	0,69	604 252	1,89	-364 065	-60,25
Résultat financier	*244 528*	*0,70*	*253 231*	*0,79*	*-8 703*	*-3,44*
RESULTAT COURANT	1 320 084	3,77	1 944 562	6,07	-624 478	-32,11
Produits exceptionnels	203 800	0,58	387 988	1,21	-184 189	-47,47
Charges exceptionnelles	66 782	0,19	34 489	0,11	32 293	93,63
Résultat exceptionnel	*137 018*	*0,39*	*353 499*	*1,10*	*-216 482*	*-61,24*
Impôts sur les bénéfices	312 705	0,89	496 133	1,55	-183 428	-36,97
RESULTAT DE L'EXERCICE	1 144 397	3,27	1 801 929	5,62	-657 531	-36,49

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 arrière 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	(Synthèse)		
- 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	(Synthèse)		
- Produits constatés d'avance		x	

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 31/12/2018, dont le total est de 39 973 111 Euro
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 1 144 397,23 Euro.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2018 au 31/12/2018.

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 31/12/2018 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
* Autres immobilisations incorporelles :
  Cf paragraphe Fonds commercial
* 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.

Fonds commercial

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

Titres de participations

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition hors 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.

Règles et méthodes comptables

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.

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 :

– Hypothèse de départ : départ volontaire
– Taux d'actualisation : 1,57 % ;

Règles et méthodes comptables

– Taux de croissance des salaires : 1 % ;
– Age de départ à la retraite : entre 60 et 67 ans ;
– Taux de rotation du personnel : moyen ;
– Table de mortalité : INSEE TV 88–90.

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Le crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE) correspondant aux rémunérations éligibles de l'année civile 2018 a été constaté pour un montant de 54 055 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 81 997 € au 31 décembre 2018. Avec le résultat bénéficiaire, il reste au 31 décembre 2018 un total d'abandon de 617 702 € – 81 997 € = 535 705 €

2) PRISES DE PARTICIPATION

- La société a souscrit au capital de la SAS EDOUARD DELAUNAY (négociant en vins de Bourgogne) en date du 18 octobre 2018 pour un montant de 200 000 € (libérée à hauteur de 50 % à la clôture).

- La société a acquis la totalité de l'usufruit (temporaire) des 2 000 parts sociales de la SCI de Charmont pour un montant de 1 € en date du 19 décembre 2018 .

Faits caractéristiques

3) CONTROLE FISCAL

Un contrôle fiscal est en cours dans la société. Celui-ci porte sur les valeurs locatives servant de base à la taxe foncière et à la CFE pour les exercices 2017 et 2018. Celui-ci n'étant pas terminé, les conclusions n'ont toujours pas été notifiées à la société à la date d'arrêté des comptes. L'impact éventuel ne pouvant pas être estimé, il n'est pas appréhendé en comptabilité.

SAS BADET CLEMENT

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	585 783	79 695	27 937	637 541
Immobilisations incorporelles	*585 783*	*79 695*	*27 937*	*637 541*
- Terrains	60 754			60 754
- Constructions sur sol propre	2 876 560	669 332		3 545 891
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	3 793 790	804 955	84 249	4 514 495
- Installations générales, agencements aménagements divers	1 648 533	620 706		2 269 240
- Matériel de transport	315 460	114 583	18 900	411 142
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	411 273	67 799	85 181	393 892
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours	11 974	81 672	8 990	84 656
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	*9 118 344*	*2 359 047*	*197 320*	*11 280 070*
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	2 250 046	144 387		2 394 434
- Autres titres immobilisés	415 904	200 001		615 905
- Prêts et autres immobilisations financières	55 569		51 000	4 569
Immobilisations financières	*2 721 520*	*344 388*	*51 000*	*3 014 908*
ACTIF IMMOBILISE	**12 425 646**	**2 783 130**	**276 257**	**14 932 520**

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		8 990		8 990
Virements de l'actif circulant			144 387	144 387
Acquisitions	79 695	2 350 057	200 001	2 629 753
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice	**79 695**	**2 359 047**	**344 388**	**2 783 130**
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste		8 990	51 000	59 990
Virements vers l'actif circulant				
Cessions		22 631		22 631
Scissions				
Mises hors service	27 937	165 699		193 635
Diminutions de l'exercice	**27 937**	**197 320**	**51 000**	**276 257**

Immobilisations incorporelles

Les autres immobilisations incorporelles (hors logiciels) d'un montant de 292 K€ sont assimilables à un fond de commerce (présence d'une marque et de rachats de clientèles).
Concernant le traitement au regard des dispositions en matière d'actifs incorporels depuis le 01/01/16 : Cf paragraphe fonds commercial.

Notes sur le bilan

Immobilisations financières

Liste des filiales et participations

Tableau réalisé en Kilo–Euro

(1) Capital – **(2)** Capitaux propres autres que le capital – **(3)** Quote–part du capital détenue (en pourcentage)

(4) Valeur comptable brute des titres détenus – **(5)** Valeur comptable nette des titres détenus

(6) Prêts et avances consentis par l'entreprise et non encore remboursés – **(7)** Montants des cautions et avals donnés par l'entreprise

(8) Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé – **(9)** Résultat du dernier exercice clos

(10) Dividendes encaissés par l'entreprise au cours de l'exercice

	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)
A. RENSEIGNEMENTS DETAI SUR CHAQUE TITRE										
- Filiales (détenues à + 50 %)										
SCI BOREAS MARSEILLETTE	60	19	100,00	60	60	73		31	19	13
SNC LES VINS DE CAROLE	2	-18	100,00	15	15	3		100	-8	
BADET CLEMENT USA, Inc	17	-25	100,00	16	16	2 613			-28	
SAS ABBOTTS & DELAUNAY S.	100	-7	100,00	145	145	677	50	2 306		
SAS DVP DOMAINES ET VINS	46	1 551	80,00	180	180	502		16 253	651	245
SASU EDOUARD DELAUNAY	200	-9	100,00	200	200	14			-9	
- Participations (détenues entre 10 et 50%)										
B. RENSEIGNEMENTS GLOB SUR LES AUTRES TITRES										
- 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	151 183	23 896	27 937	147 142
Immobilisations incorporelles	*151 183*	*23 896*	*27 937*	*147 142*
- Terrains				
- Constructions sur sol propre	292 633	154 346		446 979
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 128 084	478 662	83 677	1 523 069
- Installations générales, agencements aménagements divers	492 893	148 770		641 662
- Matériel de transport	147 355	75 981	18 900	204 436
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	300 015	39 946	84 241	255 720
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	*2 360 980*	*897 704*	*186 818*	*3 071 866*
ACTIF IMMOBILISE	2 512 162	921 600	214 754	3 219 008

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	23 896	897 704	921 600
Dotations de l'exercice	**23 896**	**897 704**	**921 600**
Ventilation des diminutions			
Eléments transférés à l'actif circulant			
Eléments cédés		22 304	22 304
Eléments mis hors service	27 937	164 513	192 450
Diminutions de l'exercice	**27 937**	**186 818**	**214 754**

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 13 118 231 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	2 394 434		2 394 434
Prêts			
Autres	4 569		4 569
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	7 998 905	7 998 905	
Autres	2 610 319	2 610 319	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	110 004	110 004	
Total	**13 118 231**	**10 719 228**	**2 399 003**
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Intérêts sur créance	37 682
Créances clients et comptes rattachés	1 361 138
Etat - Produits à recevoir	4 883
Divers - Produits à recevoir	244 297
Fournisseurs - Avoirs à recevoir	191 104
Total	**1 839 104**

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	176 912	236 039	176 912	236 039
Créances et Valeurs mobilières	66 156	8 968		75 124
Total	**243 068**	**245 007**	**176 912**	**311 163**
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation		245 007	176 912	
Financières				
Exceptionnelles				

Dépréciation des stocks

Tableau des dépréciations par catégorie :

	Montant
Stock de vins	236 039
TOTAL	**236 039**

Dépréciation des créances

Tableau des dépréciations par catégorie :

	Montant
Créances clients	75 124
TOTAL	**75 124**

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 600 000 Euros 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 27/06/2018.

	Montant
Report à Nouveau de l'exercice précédent Résultat de l'exercice précédent Prélèvements sur les réserves	1 801 929
Total des origines	**1 801 929**
Affectations aux réserves	1 201 929
Distributions	600 000
Autres répartitions	
Report à Nouveau	
Total des affectations	**1 801 929**

Notes sur le bilan

Tableau de variation des capitaux propres

	Solde au 01/01/2018	Affectation des résultats	Augmentations	Diminutions	Solde au 31/12/2018
Capital	600 000				600 000
Primes d'émission	65 820				65 820
Réserve légale	60 000				60 000
Réserves générales	7 726 307	1 201 929	1 201 929		8 928 236
Résultat de l'exercice	1 801 929	-1 801 929	1 144 397	1 801 929	1 144 397
Dividendes		*600 000*			
Subvention d'investissement	1 297 284		232 577	116 969	1 412 892
Total Capitaux Propres	**11 551 340**		**2 578 903**	**1 918 898**	**12 211 345**

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	353 782	26 101		147 023	232 861
Total	**353 782**	**26 101**		**147 023**	**232 861**
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation Financières Exceptionnelles		26 101		147 023	

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 27 449 635 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	8 736 602	8 736 602		
- à plus de 1 an à l'origine	8 317 946	1 169 174	3 801 803	3 346 969
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 322 862	8 322 862		
Dettes fiscales et sociales	1 264 440	1 264 440		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	474 202	474 202		
Groupe et associés	328 288	328 288		
Autres dettes	5 295	5 295		
Produits constatés d'avance				
Total	**27 449 635**	**20 300 863**	**3 801 803**	**3 346 969**
Emprunts souscrits en cours d'exercice	1 556 000			
Emprunts remboursés sur l'exercice	1 747 348			

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	15 806
Emprunts et dettes financières divers	646
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 507 443
Dettes fiscales et sociales	801 886
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	220 938
Autres dettes	4 606
Total	**3 551 326**

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Montant
Charges d'exploitation	110 004
Charges financières	
Charges exceptionnelles	
Total	**110 004**

SAS BADET CLEMENT

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

Répartition par secteur d'activité

Secteur d'activité	31/12/2018
Négoce de vins	34 995 944
TOTAL	34 995 944

Répartition par marché géographique

	31/12/2018
Ventes France	7 923 098
Ventes Export	27 072 846
TOTAL	34 995 944

Notes sur le compte de résultat

Charges et produits d'exploitation et financiers

Résultat financier

	31/12/2018	31/12/2017
Produits financiers de participation	257 918	734 838
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	58 433	65 861
Autres intérêts et produits assimilés	10 809	
Reprises sur provisions et transferts de charge	147 023	
Différences positives de change	10 532	56 784
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers	**484 715**	**857 483**
Dotations financières aux amortissements et provisions	26 101	353 782
Intérêts et charges assimilées	211 248	209 825
Différences négatives de change	2 838	40 646
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières	**240 187**	**604 252**
Résultat financier	**244 528**	**253 231**

Transferts de charges d'exploitation et financières

Nature	Exploitation	Financier
791000 - TRANSFERT CHARGES EXPLOITATION	4 502	
791100 - TRANSFERT DE CHARGES DVP	619 095	
791120 - TRANSFERT DE CHARGES ABBOTTS	299 032	
791130 - TRANSFERT DE CHARGES DMA	72 966	
791140 - TRANSFERT DE CHARGES DDT	52 711	
791150 - TRANSFERT DE CHARGES VDC	42 526	
791240 - TRANSFERT DE CHARGES DE PERSONNEL	27 635	
Transfert de charges d'exploitation	**1 118 467**	
Total	**1 118 467**	

Parties liées

Les transactions avec les parties liées concernent des transactions conclues avec des filiales détenues en totalité, des sociétés soeurs ou sont conclues à des conditions normales de marché. A ce titre, elles ne nécessitent pas d'informations

Notes sur le compte de résultat

complémentaires visées à l'article R.123–198 11 du code de commerce.

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Pénalités sur marchés	7 073	
Pénalités, amendes fiscales et pénales	1 500	
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	56 696	
Amortissements des immobilisations	1 512	
Produits des cessions d'éléments d'actif		4 833
Subventions d'investissement virées au résultat		116 969
Retour à meilleure fortune compte courant Abbotts et Delaunay		81 997
TOTAL	**66 782**	**203 800**

Résultat et impôts sur les bénéfices

	Montant
Base de calcul de l'impôt	
Taux Normal - 33 1/3 %	1 039 716
Taux Normal – 28 %	
Taux Réduit - 15 %	
Plus-Values à LT - 15 %	
Concession de licences - 15 %	
Contribution locative - 2,5 %	
Crédits d'impôt	
Compétitivité Emploi	54 055
Crédit recherche	
Crédit formation des dirigeants	
Crédit apprentissage	
Crédit famille	
Investissement en Corse	
Crédit en faveur du mécénat	7 200
Autres imputations	

Notes sur le compte de résultat

Ventilation de l'impôt

	Résultat avant Impôt	Impôt correspondant (*	Résultat après Impôt
+ Résultat courant (**)	1 266 029	212 478	1 053 551
+ Résultat exceptionnel	137 018	46 172	90 846
- Participations des salariés			
Résultat comptable	**1 403 047**	**258 650**	**1 144 397**
(*) comporte les crédits d'impôt (et à ce titre le CICE) (**) Majoré du montant du CICE (montant repris de la colonne "Impôt correspondant			

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..

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 constate donc un impôt comme si elle était imposée séparement.

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 42 personnes dont 1 handicapé.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	26	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	16	
Ouvriers		
Total	**42**	

Identité de la société mère consolidant les comptes de la société

Dénomination sociale : C&L DELAUNAY HOLDING

Forme : SAS
SIREN : 488908708

Au capital de : 612 066 Euro

Adresse du siège social :
39 RUE DE BEAUNE
21 220 L'ETANG VERGY

Lieu où des copies des états financiers peuvent être obtenues : Adresse de la Holding.
Les comptes de la société sont consolidés selon la méthode de l'intégration globale.

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	**274 474**
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	**916 084**
Hypothèque cuverie MONZE	*3 923 150*
Autres engagements donnés	**3 923 150**
Total	**5 163 709**
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	**50 000**
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	**3 923 150**

Déposé au Greffe
du Tribunal
de Commerce
de Dijon
le 04 JUIL. 2019
sous le n° 7715

DEPOT
GREFFE

Rapport des Commissaires aux Comptes sur les comptes annuels

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

Exercice clos le 31 décembre 2018

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

Société BADET CLEMENT

Exercice clos le 31 décembre 2018

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 2018, 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.

Autres informations

Engagements reçus

	Montant en Euro
Plafonds des découverts autorisés	**1 400 000**
Caution solidaire C&L DELAUNAY Holding sur emprunts	*3 864 656*
Avals et cautions	**3 864 656**
Plafonds d'escompte	*100 000*
MCNE	*2 600 000*
Crédit trésorerie sur stock	*9 450 000*
Autres engagements reçus	**12 150 000**
Total	**17 414 656**
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	**3 864 656**
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		391 474			391 474
Dotations de l'exercice					
Amortissements		391 474			391 474
Cumul exercices antérieurs	160 312	823 629			983 941
Exercice	22 112	113 604			135 716
Redevances payées	182 424	937 233			1 119 657
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	38 696	198 807			237 503
Redevances restant à payer	149 256	766 827			916 083
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	22 145	113 570		2 357	138 072

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 274 474 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.

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 01/01/2018 au 31/12/2018

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

Sommaire

BILAN 3

Bilan 4

COMPTE DE RESULTAT 7

Compte de résultat 9

ANNEXES 11

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 24 JUIN 2019

DEUXIÈME DECISION

L'associée unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2018, s'élevant à 1 144 397.23 €, de la manière suivante :

- Une somme de ..... 250 000.00 €

  à la distribution de dividende, soit par action,

  un montant de ..... 119.22 €

- et le solde, soit ..... 894 397.23 €

  au compte "Autres réserves"

Le dividende par titre s'élèvera ainsi à 119.22 €.

Il sera 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 de ce 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 %
31/12/2017	600 000.00	286.12	/	600 000.00
31/12/2016	0.00	/	/	/
31/08/2016	250 000.00	119.22	/	250 000.00

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 24 JUIN 2019

DEUXIÈME DECISION

L'associée unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2018, s'élevant à 1 144 397.23 €, de la manière suivante :

- Une somme de ..... 250 000.00 €

  à la distribution de dividende, soit par action,

  un montant de ..... 119.22 €

- et le solde, soit ..... 894 397.23 €

  au compte "Autres réserves"

Le dividende par titre s'élèvera ainsi à 119.22 €.

Il sera 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 de ce 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 %
31/12/2017	600 000.00	286.12	/	600 000.00
31/12/2016	0.00	/	/	/
31/08/2016	250 000.00	119.22	/	250 000.00

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

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 2018 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.

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

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

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-4 du code de commerce.

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 7 juin 2019

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 31/12/18	Net au 31/12/17
ACTIF				
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développemen				
Concessions, brevets et droits assimilé	286 840	147 142	139 698	142 971
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	350 701		350 701	291 630
Immobilisations corporelles				
Terrains	60 754		60 754	60 754
Constructions	3 545 891	446 979	3 098 912	2 583 927
Installations techniques, matériel et out	4 514 495	1 523 069	2 991 426	2 665 706
Autres immobilisations corporelles	3 074 274	1 101 819	1 972 455	1 435 004
Immob. en cours / Avances & acompte	84 656		84 656	11 974
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	2 394 434		2 394 434	2 250 046
Autres titres immobilisés	615 905		615 905	415 904
Prêts				
Autres immobilisations financières	4 569		4 569	55 569
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	**14 932 520**	**3 219 008**	**11 713 512**	**9 913 484**
Stocks				
Matières premières et autres approv.	133 382		133 382	146 122
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	16 937 498	236 039	16 701 459	11 256 550
Créances				
Clients et comptes rattachés	7 998 905	75 124	7 923 782	8 457 133
Fournisseurs débiteurs	191 104		191 104	155 151
Personnel	11 444		11 444	2 798
Etat, Impôts sur les bénéfices				
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	452 747		452 747	343 347
Autres créances	1 955 025		1 955 025	2 890 034
Divers				
Avances et acomptes versés sur comm	260 764		260 764	233 507
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	287 030		287 030	664 289
Charges constatées d'avance	110 004		110 004	86 676
TOTAL ACTIF CIRCULANT	**28 337 902**	**311 163**	**28 026 739**	**24 235 607**
Charges à répartir sur plusieurs exerci				
Prime de remboursement des obligatio				
Ecarts de conversion - Actif	232 861		232 861	353 782
COMPTES DE REGULARISATION	**232 861**		**232 861**	**353 782**
TOTAL ACTIF	**43 503 282**	**3 530 171**	**39 973 111**	**34 502 873**

SAS BADET CLEMENT

Bilan

	Net au 31/12/18	Net au 31/12/17
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	8 928 236	7 726 307
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	**1 144 397**	**1 801 929**
Subventions d'investissement	1 412 892	1 297 284
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	**12 211 345**	**11 551 340**
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	232 861	353 782
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	**232 861**	**353 782**
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts	*8 317 946*	*8 509 841*
Découverts et concours bancaires	*8 736 602*	*6 379 114*
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	17 054 548	14 888 956
Emprunts et dettes financières diverses		
Emprunts et dettes financières diverses - Associés	328 288	330 738
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	67 752	63 495
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 322 862	6 090 605
Personnel	*490 742*	*377 164*
Organismes sociaux	*405 184*	*407 694*
Etat, Impôts sur les bénéfices		
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	*219 154*	*191 025*
Etat, Obligations cautionnées		
Autres dettes fiscales et sociales	*149 360*	*129 651*
Dettes fiscales et sociales	1 264 440	1 105 533
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	474 202	110 518
Autres dettes	5 295	747
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	**27 517 388**	**22 590 592**
Ecarts de conversion - Passif	11 518	7 159
TOTAL PASSIF	**39 973 111**	**34 502 873**

SAS BADET CLEMENT

Compte de résultat

	du 01/01/18 au 31/12/18 12 mois	%	du 01/01/17 au 31/12/17 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
PRODUITS						
Ventes de marchandises	34 892 217	99,70	31 875 047	99,46	3 017 171	9,47
Production vendue	103 726	0,30	172 775	0,54	-69 049	-39,96
Subventions d'exploitation	3 521	0,01	67 772	0,21	-64 251	-94,80
Autres produits	1 296 274	3,70	1 238 713	3,87	57 561	4,65
Total	*36 295 739*	*103,71*	*33 354 307*	*104,08*	*2 941 432*	*8,82*
CONSOMMATION M/SES & MAT						
Achats de marchandises	20 103 776	57,45	12 880 773	40,19	7 223 003	56,08
Variation de stock (m/ses)	-5 504 036	-15,73	-670 779	-2,09	-4 833 257	-720,54
Achats de m.p & aut.approv.	6 719 784	19,20	6 710 018	20,94	9 766	0,15
Variation de stock (m.p.)	12 741	0,04	-52 401	-0,16	65 142	-124,31
Autres achats & charges externes	8 459 607	24,17	7 995 453	24,95	464 155	5,81
Total	*29 791 872*	*85,13*	*26 863 065*	*83,82*	*2 928 808*	*10,90*
MARGE SUR M/SES & MAT	**6 503 867**	**18,58**	**6 491 242**	**20,25**	**12 624**	**0,19**
CHARGES						
Impôts, taxes et vers. assim.	368 595	1,05	381 416	1,19	-12 821	-3,36
Salaires et Traitements	2 537 083	7,25	2 219 893	6,93	317 190	14,29
Charges sociales	962 651	2,75	840 084	2,62	122 566	14,59
Amortissements et provisions	1 166 607	3,33	994 880	3,10	171 727	17,26
Autres charges	393 374	1,12	363 637	1,13	29 736	8,18
Total	*5 428 310*	*15,51*	*4 799 911*	*14,98*	*628 399*	*13,09*
RESULTAT D'EXPLOITATION	**1 075 557**	**3,07**	**1 691 331**	**5,28**	**-615 775**	**-36,41**
Produits financiers	484 715	1,39	857 483	2,68	-372 768	-43,47
Charges financières	240 187	0,69	604 252	1,89	-364 065	-60,25
Résultat financier	*244 528*	*0,70*	*253 231*	*0,79*	*-8 703*	*-3,44*
RESULTAT COURANT	**1 320 084**	**3,77**	**1 944 562**	**6,07**	**-624 478**	**-32,11**
Produits exceptionnels	203 800	0,58	387 988	1,21	-184 189	-47,47
Charges exceptionnelles	66 782	0,19	34 489	0,11	32 293	93,63
Résultat exceptionnel	*137 018*	*0,39*	*353 499*	*1,10*	*-216 482*	*-61,24*
Impôts sur les bénéfices	312 705	0,89	496 133	1,55	-183 428	-36,97
RESULTAT DE L'EXERCICE	**1 144 397**	**3,27**	**1 801 929**	**5,62**	**-657 531**	**-36,49**

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 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	(Synthèse)		
- 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	(Synthèse)		
- Produits constatés d'avance		x	

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		

SAS BADET CLEMENT

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS BADET CLEMENT

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2018, dont le total est de 39 973 111 Euro
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 1 144 397,23 Euro.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2018 au 31/12/2018.

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 31/12/2018 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
* Autres immobilisations incorporelles :
  Cf paragraphe Fonds commercial
* 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.

Fonds commercial

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

Titres de participations

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition hors 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.

Règles et méthodes comptables

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.

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 :

– Hypothèse de départ : départ volontaire
– Taux d'actualisation : 1,57 % ;

Règles et méthodes comptables

- Taux de croissance des salaires : 1 % ;
- Age de départ à la retraite : entre 60 et 67 ans ;
- Taux de rotation du personnel : moyen ;
- Table de mortalité : INSEE TV 88–90.

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Le crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE) correspondant aux rémunérations éligibles de l'année civile 2018 a été constaté pour un montant de 54 055 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 81 997 € au 31 décembre 2018. Avec le résultat bénéficiaire, il reste au 31 décembre 2018 un total d'abandon de 617 702 € – 81 997 € = 535 705 €

2) PRISES DE PARTICIPATION

- La société a souscrit au capital de la SAS EDOUARD DELAUNAY (négociant en vins de Bourgogne) en date du 18 octobre 2018 pour un montant de 200 000 € (libérée à hauteur de 50 % à la clôture).

- La société a acquis la totalité de l'usufruit (temporaire) des 2 000 parts sociales de la SCI de Charmont pour un montant de 1 € en date du 19 décembre 2018 .

Faits caractéristiques

3) CONTROLE FISCAL

Un contrôle fiscal est en cours dans la société. Celui-ci porte sur les valeurs locatives servant de base à la taxe foncière et à la CFE pour les exercices 2017 et 2018. Celui-ci n'étant pas terminé, les conclusions n'ont toujours pas été notifiées à la société à la date d'arrêté des comptes. L'impact éventuel ne pouvant pas être estimé, il n'est pas appréhendé en comptabilité.

SAS BADET CLEMENT

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	585 783	79 695	27 937	637 541
Immobilisations incorporelles	*585 783*	*79 695*	*27 937*	*637 541*
- Terrains	60 754			60 754
- Constructions sur sol propre	2 876 560	669 332		3 545 891
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	3 793 790	804 955	84 249	4 514 495
- Installations générales, agencements aménagements divers	1 648 533	620 706		2 269 240
- Matériel de transport	315 460	114 583	18 900	411 142
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	411 273	67 799	85 181	393 892
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours	11 974	81 672	8 990	84 656
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	*9 118 344*	*2 359 047*	*197 320*	*11 280 070*
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	2 250 046	144 387		2 394 434
- Autres titres immobilisés	415 904	200 001		615 905
- Prêts et autres immobilisations financières	55 569		51 000	4 569
Immobilisations financières	*2 721 520*	*344 388*	*51 000*	*3 014 908*
ACTIF IMMOBILISE	**12 425 646**	**2 783 130**	**276 257**	**14 932 520**

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		8 990		8 990
Virements de l'actif circulant			144 387	144 387
Acquisitions	79 695	2 350 057	200 001	2 629 753
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice	**79 695**	**2 359 047**	**344 388**	**2 783 130**
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant		8 990	51 000	59 990
Cessions				
Scissions		22 631		22 631
Mises hors service	27 937	165 699		193 635
Diminutions de l'exercice	**27 937**	**197 320**	**51 000**	**276 257**

Immobilisations incorporelles

Les autres immobilisations incorporelles (hors logiciels) d'un montant de 292 K€ sont assimilables à un fond de commerce (présence d'une marque et de rachats de clientèles).
Concernant le traitement au regard des dispositions en matière d'actifs incorporels depuis le 01/01/16 : Cf paragraphe fonds commercial.

SAS BADET CLEMENT

Notes sur le bilan

Immobilisations financières

Liste des filiales et participations

Tableau réalisé en Kilo–Euro

(1) Capital – **(2)** Capitaux propres autres que le capital – **(3)** Quote–part du capital détenue (en pourcentage)

(4) Valeur comptable brute des titres détenus – **(5)** Valeur comptable nette des titres détenus

(6) Prêts et avances consentis par l'entreprise et non encore remboursés – **(7)** Montants des cautions et avals donnés par l'entreprise

(8) Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé – **(9)** Résultat du dernier exercice clos

(10) Dividendes encaissés par l'entreprise au cours de l'exercice

	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)
A. RENSEIGNEMENTS DETAI SUR CHAQUE TITRE										
- Filiales (détenues à + 50 %)										
SCI BOREAS MARSEILLETTE	60	19	100,00	60	60	73		31	19	13
SNC LES VINS DE CAROLE	2	-18	100,00	15	15	3		100	-8	
BADET CLEMENT USA, Inc	17	-25	100,00	16	16	2 613			-28	
SAS ABBOTTS & DELAUNAY S.	100	-7	100,00	145	145	677	50	2 306		
SAS DVP DOMAINES ET VINS	46	1 551	80,00	180	180	502		16 253	651	245
SASU EDOUARD DELAUNAY	200	-9	100,00	200	200	14			-9	
- Participations (détenues entre 10 et 50%)										
B. RENSEIGNEMENTS GLOB SUR LES AUTRES TITRES										
- 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	151 183	23 896	27 937	147 142
Immobilisations incorporelles	*151 183*	*23 896*	*27 937*	*147 142*
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui	292 633	154 346		446 979
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 128 084	478 662	83 677	1 523 069
- Installations générales, agencements aménagements divers	492 893	148 770		641 662
- Matériel de transport	147 355	75 981	18 900	204 436
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	300 015	39 946	84 241	255 720
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	*2 360 980*	*897 704*	*186 818*	*3 071 866*
ACTIF IMMOBILISE	**2 512 162**	**921 600**	**214 754**	**3 219 008**

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	23 896	897 704	921 600
Dotations de l'exercice	**23 896**	**897 704**	**921 600**
Ventilation des diminutions			
Eléments transférés à l'actif circulant		22 304	22 304
Eléments cédés		164 513	192 450
Eléments mis hors service	27 937		
Diminutions de l'exercice	**27 937**	**186 818**	**214 754**

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 13 118 231 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	2 394 434		2 394 434
Autres	4 569		4 569
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	7 998 905	7 998 905	
Autres	2 610 319	2 610 319	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	110 004	110 004	
Total	**13 118 231**	**10 719 228**	**2 399 003**
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Intérêts sur créance	
Créances clients et comptes rattachés	37 682
Etat - Produits à recevoir	1 361 138
Divers - Produits à recevoir	4 883
Fournisseurs - Avoirs à recevoir	244 297
	191 104
Total	**1 839 104**

SAS BADET CLEMENT

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	176 912	236 039	176 912	236 039
Créances et Valeurs mobilières	66 156	8 968		75 124
Total	**243 068**	**245 007**	**176 912**	**311 163**
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation		245 007	176 912	
Financières				
Exceptionnelles				

Dépréciation des stocks

Tableau des dépréciations par catégorie :

	Montant
Stock de vins	236 039
TOTAL	**236 039**

Dépréciation des créances

Tableau des dépréciations par catégorie :

	Montant
Créances clients	75 124
TOTAL	**75 124**

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 600 000 Euros 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 27/06/2018.

	Montant
Report à Nouveau de l'exercice précédent	
Résultat de l'exercice précédent	1 801 929
Prélèvements sur les réserves	
Total des origines	**1 801 929**
Affectations aux réserves	
Distributions	1 201 929
Autres répartitions	600 000
Report à Nouveau	
Total des affectations	**1 801 929**

SAS BADET CLEMENT

Notes sur le bilan

Tableau de variation des capitaux propres

	Solde au 01/01/2018	Affectation des résultats	Augmentations	Diminutions	Solde au 31/12/2018
Capital	600 000				600 000
Primes d'émission	65 820				65 820
Réserve légale	60 000				60 000
Réserves générales	7 726 307	1 201 929	1 201 929		8 928 236
Résultat de l'exercice	1 801 929	-1 801 929	1 144 397	1 801 929	1 144 397
Dividendes		*600 000*			
Subvention d'investissement	1 297 284		232 577	116 969	1 412 892
Total Capitaux Propres	**11 551 340**		**2 578 903**	**1 918 898**	**12 211 345**

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	353 782	26 101		147 023	232 861
Total	**353 782**	**26 101**		**147 023**	**232 861**
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation					
Financières		26 101		147 023	
Exceptionnelles					

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 27 449 635 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	8 736 602	8 736 602		
- à plus de 1 an à l'origine	8 317 946	1 169 174	3 801 803	3 346 969
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 322 862	8 322 862		
Dettes fiscales et sociales	1 264 440	1 264 440		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	474 202	474 202		
Groupe et associés	328 288	328 288		
Autres dettes	5 295	5 295		
Produits constatés d'avance				
Total	**27 449 635**	**20 300 863**	**3 801 803**	**3 346 969**
Emprunts souscrits en cours d'exercice	1 556 000			
Emprunts remboursés sur l'exercice	1 747 348			

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	15 806
Emprunts et dettes financières divers	646
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 507 443
Dettes fiscales et sociales	801 886
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	220 938
Autres dettes	4 606
Total	**3 551 326**

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Montant
Charges d'exploitation	110 004
Charges financières	
Charges exceptionnelles	
Total	**110 004**

SAS BADET CLEMENT

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

Répartition par secteur d'activité

Secteur d'activité	31/12/2018
Négoce de vins	34 995 944
TOTAL	**34 995 944**

Répartition par marché géographique

	31/12/2018
Ventes France	7 923 098
Ventes Export	27 072 846
TOTAL	**34 995 944**

Notes sur le compte de résultat

Charges et produits d'exploitation et financiers

Résultat financier

	31/12/2018	31/12/2017
Produits financiers de participation	257 918	734 838
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	58 433	65 861
Autres intérêts et produits assimilés	10 809	
Reprises sur provisions et transferts de charge	147 023	
Différences positives de change	10 532	56 784
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers	**484 715**	**857 483**
Dotations financières aux amortissements et provisions	26 101	353 782
Intérêts et charges assimilées	211 248	209 825
Différences négatives de change	2 838	40 646
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières	**240 187**	**604 252**
Résultat financier	**244 528**	**253 231**

Transferts de charges d'exploitation et financières

Nature	Exploitation	Financier
791000 - TRANSFERT CHARGES EXPLOITATION	4 502	
791100 - TRANSFERT DE CHARGES DVP	619 095	
791120 - TRANSFERT DE CHARGES ABBOTTS	299 032	
791130 - TRANSFERT DE CHARGES DMA	72 966	
791140 - TRANSFERT DE CHARGES DDT	52 711	
791150 - TRANSFERT DE CHARGES VDC	42 526	
791240 - TRANSFERT DE CHARGES DE PERSONNEL	27 635	
Transfert de charges d'exploitation	1 118 467	
Total	**1 118 467**	

Parties liées

Les transactions avec les parties liées concernent des transactions conclues avec des filiales détenues en totalité, des sociétés soeurs ou sont conclues à des conditions normales de marché. A ce titre, elles ne nécessitent pas d'informations

Notes sur le compte de résultat

complémentaires visées à l'article R.123–198 11 du code de commerce.

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Pénalités sur marchés	7 073	
Pénalités, amendes fiscales et pénales	1 500	
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	56 696	
Amortissements des immobilisations	1 512	
Produits des cessions d'éléments d'actif		4 833
Subventions d'investissement virées au résultat		116 969
Retour à meilleure fortune compte courant Abbotts et Delaunay		81 997
TOTAL	**66 782**	**203 800**

Résultat et impôts sur les bénéfices

	Montant
Base de calcul de l'impôt	
Taux Normal - 33 1/3 %	1 039 716
Taux Normal – 28 %	
Taux Réduit - 15 %	
Plus-Values à LT - 15 %	
Concession de licences - 15 %	
Contribution locative - 2,5 %	
Crédits d'impôt	
Compétitivité Emploi	54 055
Crédit recherche	
Crédit formation des dirigeants	
Crédit apprentissage	
Crédit famille	
Investissement en Corse	
Crédit en faveur du mécénat	7 200
Autres imputations	

Notes sur le compte de résultat

Ventilation de l'impôt

	Résultat avant Impôt	Impôt correspondant (*	Résultat après Impôt
+ Résultat courant (**)	1 266 029	212 478	1 053 551
+ Résultat exceptionnel	137 018	46 172	90 846
- Participations des salariés			
Résultat comptable	**1 403 047**	**258 650**	**1 144 397**
(*) comporte les crédits d'impôt (et à ce titre le CICE) (**) Majoré du montant du CICE (montant repris de la colonne "Impôt correspondant			

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..

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 constate donc un impôt comme si elle était imposée séparement.

SAS BADET CLEMENT

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 42 personnes dont 1 handicapé.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	26	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	16	
Ouvriers		
Total	**42**	

Identité de la société mère consolidant les comptes de la société

Dénomination sociale : C&L DELAUNAY HOLDING

Forme : SAS
SIREN : 488908708

Au capital de : 612 066 Euro

Adresse du siège social :
39 RUE DE BEAUNE
21 220 L'ETANG VERGY

Lieu où des copies des états financiers peuvent être obtenues : Adresse de la Holding.
Les comptes de la société sont consolidés selon la méthode de l'intégration globale.

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	274 474
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	916 084
Hypothèque cuverie MONZE	*3 923 150*
Autres engagements donnés	3 923 150
Total	**5 163 709**
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	50 000
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	3 923 150

Autres informations

Engagements reçus

	Montant en Euro
Plafonds des découverts autorisés	**1 400 000**
Caution solidaire C&L DELAUNAY Holding sur emprunts	*3 864 656*
Avals et cautions	**3 864 656**
Plafonds d'escompte	*100 000*
MCNE	*2 600 000*
Crédit trésorerie sur stock	*9 450 000*
Autres engagements reçus	**12 150 000**
Total	**17 414 656**
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	**3 864 656**
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		391 474			391 474
Dotations de l'exercice					
Amortissements		**391 474**			**391 474**
Cumul exercices antérieurs	160 312	823 629			983 941
Exercice	22 112	113 604			135 716
Redevances payées	**182 424**	**937 233**			**1 119 657**
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	38 696	198 807			237 503
Redevances restant à payer	**149 256**	**766 827**			**916 083**
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	**22 145**	**113 570**		**2 357**	**138 072**

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 274 474 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.