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 20/10/2020 sous le numéro de dépôt 8186

CLEON
MARTIN
BROICHOT

EXPERTS COMPTABLES / COMMISSAIRES AUX COMPTES

GREFFE T. de C.

SAS BADET CLEMENT

10 Rue Lavoisier
21700 NUITS SAINT GEORGES

Déposé au Greffe
du Tribunal
de Commerce
de Dijon
le 20 OCT. 2020.
sous le n° B 8186

COMPTES ANNUELS

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

Pierre CLEON
Louis MARTIN
Thomas PAULIN
Nicolas SAILLARD

Membre indépendant AUDECIA

Tél : 03 80 53 18 53 / cmb@eccmb.com / cleon-martin-broichot.com
7, rue Marguerite Yourcenar - CS 67916 - 21079 Dijon Cedex

SARL au capital de 500 000 euros inscrite au Conseil Régional de l'Ordre des Experts Comptables de Bourgogne - Franche-Comté - R.C.S. Dijon B 816 580 146

SAS BADET CLEMENT

Sommaire

BILAN **3**

Bilan 4

COMPTE DE RESULTAT **7**

Compte de résultat 9

ANNEXES **11**

BILAN

SAS BADET CLEMENT

Bilan

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net au 31/12/19	Net au 31/12/18
ACTIF				
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développemen				
Concessions, brevets et droits assimilé	212 271	184 300	27 972	139 698
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	301 534		301 534	350 701
Immobilisations corporelles				
Terrains	60 754		60 754	60 754
Constructions	3 532 422	621 685	2 910 737	3 098 912
Installations techniques, matériel et out	5 168 859	2 077 766	3 091 092	2 991 426
Autres immobilisations corporelles	3 172 226	1 417 366	1 754 860	1 972 455
Immob. en cours / Avances & acompte	93 704		93 704	84 656
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	2 474 808		2 474 808	2 394 434
Autres titres immobilisés	615 905		615 905	615 905
Prêts				
Autres immobilisations financières	30 369		30 369	4 569
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	15 662 853	4 301 117	11 361 735	11 713 512
Stocks				
Matières premières et autres approv.	157 128		157 128	133 382
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	13 177 721	261 115	12 916 606	16 701 459
Créances				
Clients et comptes rattachés	8 650 436	81 242	8 569 194	7 923 782
Fournisseurs débiteurs	292 192		292 192	191 104
Personnel				11 444
Etat, Impôts sur les bénéfices				
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	286 354		286 354	452 747
Autres créances	5 322 157		5 322 157	1 955 025
Divers				
Avances et acomptes versés sur comm	577 625		577 625	260 764
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	829 077		829 077	287 030
Charges constatées d'avance	141 327		141 327	110 004
TOTAL ACTIF CIRCULANT	29 434 018	342 357	29 091 661	28 026 739
Charges à répartir sur plusieurs exerci				
Prime de remboursement des obligatio				
Ecarts de conversion - Actif	164 901		164 901	232 861
COMPTES DE REGULARISATION	164 901		164 901	232 861
TOTAL ACTIF	45 261 771	4 643 474	40 618 297	39 973 111

SAS BADET CLEMENT

Bilan

	Net au 31/12/19	Net au 31/12/18
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	**9 822 633**	**8 928 236**
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	**1 218 815**	**1 144 397**
Subventions d'investissement	**1 255 625**	**1 412 892**
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	**13 022 893**	**12 211 345**
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	**164 901**	**232 861**
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	**164 901**	**232 861**
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts	*8 136 545*	*8 317 946*
Découverts et concours bancaires	*10 121 871*	*8 736 602*
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	**18 258 415**	**17 054 548**
Emprunts et dettes financières diverses		
Emprunts et dettes financières diverses - Associés	**537 466**	**328 288**
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	**45 460**	**67 752**
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	**6 830 499**	**8 322 862**
Personnel	*522 632*	*490 742*
Organismes sociaux	*483 042*	*405 184*
Etat, Impôts sur les bénéfices		
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	*359 263*	*219 154*
Etat, Obligations cautionnées		
Autres dettes fiscales et sociales	*252 802*	*149 360*
Dettes fiscales et sociales	**1 617 739**	**1 264 440**
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	**122 153**	**474 202**
Autres dettes	**10 984**	**5 295**
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	**27 422 716**	**27 517 388**
Ecarts de conversion - Passif	**7 788**	**11 518**
TOTAL PASSIF	**40 618 297**	**39 973 111**

Certifié conforme

COMPTE DE RESULTAT

SAS BADET CLEMENT

Compte de résultat

	du 01/01/19 au 31/12/19 12 mois	%	du 01/01/18 au 31/12/18 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
PRODUITS						
Ventes de marchandises	36 869 991	98,91	34 892 217	99,70	1 977 774	5,67
Production vendue	406 384	1,09	103 726	0,30	302 658	291,79
Subventions d'exploitation	66 213	0,18	3 521	0,01	62 691	NS
Autres produits	1 828 325	4,90	1 296 274	3,70	532 051	41,04
Total	*39 170 913*	*105,08*	*36 295 739*	*103,71*	*2 875 174*	*7,92*
CONSOMMATION M/SES & MAT						
Achats de marchandises	12 471 166	33,46	20 103 776	57,45	-7 632 610	-37,97
Variation de stock (m/ses)	3 734 048	10,02	-5 504 036	-15,73	9 238 084	-167,84
Achats de m.p & aut.approv.	6 883 566	18,47	6 719 784	19,20	163 782	2,44
Variation de stock (m.p.)	-23 746	-0,06	12 741	0,04	-36 487	-286,38
Autres achats & charges externes	8 804 091	23,62	8 459 607	24,17	344 483	4,07
Total	*31 869 125*	*85,49*	*29 791 872*	*85,13*	*2 077 252*	*6,97*
MARGE SUR M/SES & MAT	7 301 789	19,59	6 503 867	18,58	797 922	12,27
CHARGES						
Impôts, taxes et vers. assim.	399 396	1,07	368 595	1,05	30 801	8,36
Salaires et Traitements	2 882 790	7,73	2 537 083	7,25	345 707	13,63
Charges sociales	1 117 715	3,00	962 651	2,75	155 064	16,11
Amortissements et provisions	1 364 061	3,66	1 166 607	3,33	197 454	16,93
Autres charges	377 603	1,01	393 374	1,12	-15 770	-4,01
Total	*6 141 567*	*16,48*	*5 428 310*	*15,51*	*713 257*	*13,14*
RESULTAT D'EXPLOITATION	1 160 222	3,11	1 075 557	3,07	84 665	7,87
Produits financiers	530 549	1,42	484 715	1,39	45 834	9,46
Charges financières	352 569	0,95	240 187	0,69	112 382	46,79
Résultat financier	*177 979*	*0,48*	*244 528*	*0,70*	*-66 549*	*-27,22*
RESULTAT COURANT	1 338 201	3,59	1 320 084	3,77	18 117	1,37
Produits exceptionnels	622 864	1,67	203 800	0,58	419 065	205,63
Charges exceptionnelles	410 381	1,10	66 782	0,19	343 599	514,51
Résultat exceptionnel	*212 484*	*0,57*	*137 018*	*0,39*	*75 466*	*55,08*
Impôts sur les bénéfices	331 870	0,89	312 705	0,89	19 165	6,13
RESULTAT DE L'EXERCICE	1 218 815	3,27	1 144 397	3,27	74 418	6,50

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	(Synthèse)		
- 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 31/12/2019, dont le total est de 40 618 297 Euro
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 1 218 814,95 Euro.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2019 au 31/12/2019.

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 31/12/2019 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
* 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.

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées

Règles et méthodes comptables

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 : 0,77 % ;
– Taux de croissance des salaires : 1 % ;

7 Règles et méthodes comptables

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

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 160 602 € avant application de la clause. Avec le résultat bénéficiaire, il reste à la date de clôture un total d'abandon de 375 100 €.

2) CONTROLE FISCAL

La société a fait l'objet d'un contrôle fiscal au cours de l'exercice. Celui-ci a porté sur les valeurs locatives servant de base à la taxe foncière et à la CFE pour les exercices 2017, 2018 et 2019. Celui-ci s'est conclu par une rectification des bases d'imposition dont l'impact financier est le suivant:
– 2017 : 19 K€ au titre de la CFE comptabilisés en charge exceptionnelle à payer ;
– 2018 : 18 K€ au titre de la CFE et 21 K€ au titre de la taxe foncière comptabilisés en charge exceptionnelle à payer ;
– 2019 : 19 K€ au titre de la CFE et 21 K€ au titre de la taxe foncière comptabilisés en charge d'impôts et taxes à payer ;
Tous les rôles complémentaires n'ont pas été reçus à la date de clôture mais les montants sont ceux correspondants à la proposition de rectification définitive.

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	637 541	164 285	288 021	513 805
Immobilisations incorporelles	*637 541*	*164 285*	*288 021*	*513 805*
- Terrains	60 754			60 754
- Constructions sur sol propre	3 545 891		13 469	3 532 422
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	4 514 495	654 364		5 168 859
- Installations générales, agencements aménagements divers	2 269 240	54 385	12 355	2 311 270
- Matériel de transport	411 142	39 322	7 965	442 500
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	393 892	27 678	3 114	418 457
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours	84 656	90 720	81 672	93 704
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	*11 280 070*	*866 469*	*118 575*	*12 027 965*
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	2 394 434	80 374		2 474 808
- Autres titres immobilisés	615 905			615 905
- Prêts et autres immobilisations financières	4 569	30 000	4 200	30 369
Immobilisations financières	*3 014 908*	*110 374*	*4 200*	*3 121 083*
ACTIF IMMOBILISE	14 932 520	1 141 128	410 795	15 662 853

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		81 672		81 672
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions	164 285	784 796	110 374	1 059 456
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice	**164 285**	**866 469**	**110 374**	**1 141 128**
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste		81 672		81 672
Virements vers l'actif circulant		25 824	4 200	30 024
Cessions	288 021			288 021
Scissions				
Mises hors service		11 079		11 079
Diminutions de l'exercice	**288 021**	**118 575**	**4 200**	**410 795**

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	28	100,00	60	60	93		39	28	19
SNC LES VINS DE CAROLE	2	-26	100,00	15	15	1		115	-8	
BADET CLEMENT USA, Inc	18	-133	100,00	16	16	2 295			-113	
SAS ABBOTTS & DELAUNAY S.	100	-7	100,00	145	145	619	50	2 584		
SAS DVP DOMAINES ET VINS	46	1 638	80,00	180	180	619		16 736	529	353
SASU EDOUARD DELAUNAY	200	-569	100,00	200	200	3 347		1 913	-560	
- 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	147 142	37 158		184 300
Immobilisations incorporelles	*147 142*	*37 158*		*184 300*
- Terrains				
- Constructions sur sol propre	446 979	174 908	201	621 685
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 523 069	554 697		2 077 766
- Installations générales, agencements aménagements divers	641 662	185 932	412	827 183
- Matériel de transport	204 436	86 391	7 965	282 863
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	255 720	54 714	3 114	307 321
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	*3 071 866*	*1 056 643*	*11 691*	*4 116 818*
ACTIF IMMOBILISE	3 219 008	1 093 801	11 691	4 301 117

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	37 158	1 056 643	1 093 801
Dotations de l'exercice	**37 158**	**1 056 643**	**1 093 801**
Ventilation des diminutions			
Eléments transférés à l'actif circulant Eléments cédés Eléments mis hors service		11 691	11 691
Diminutions de l'exercice		**11 691**	**11 691**

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 17 197 645 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	2 474 808		2 474 808
Prêts			
Autres	30 369		30 369
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	8 650 436	8 650 436	
Autres	5 900 704	5 900 704	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	141 327	141 327	
Total	**17 197 645**	**14 692 467**	**2 505 177**
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Créances rattachées à des participations	34 336
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	1 946 006
Autres créances	481 902
Disponibilités	
Total	**2 462 244**

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	236 039	261 115	236 039	261 115
Créances et Valeurs mobilières	75 124	9 146	3 027	81 242
Total	**311 163**	**270 261**	**239 066**	**342 357**
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation		270 261	239 066	
Financières				
Exceptionnelles				

Dépréciation des stocks

Tableau des dépréciations par catégorie :

	Montant
Stock de vins	261 115
TOTAL	**261 115**

Dépréciation des créances

Tableau des dépréciations par catégorie :

	Montant
Créances clients	81 242
TOTAL	**81 242**

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 600 000,00 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 24/06/2019.

	Montant
Report à Nouveau de l'exercice précédent	
Résultat de l'exercice précédent	**1 144 397**
Prélèvements sur les réserves	
Total des origines	**1 144 397**
Affectations aux réserves	**894 397**
Distributions	**250 000**
Autres répartitions	
Report à Nouveau	
Total des affectations	**1 144 397**

Notes sur le bilan

Tableau de variation des capitaux propres

	Solde au 01/01/2019	Affectation des résultats	Augmentations	Diminutions	Solde au 31/12/2019
Capital	600 000				600 000
Primes d'émission	65 820				65 820
Réserve légale	60 000				60 000
Réserves générales	8 928 236	894 397	894 397		9 822 633
Résultat de l'exercice	1 144 397	-1 144 397	1 218 815	1 144 397	1 218 815
Dividendes		*250 000*			
Subvention d'investissement	1 412 892		-11 939	145 328	1 255 625
Total Capitaux Propres	12 211 345		2 101 273	1 289 726	13 022 893

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	232 861	4 180		72 140	164 901
Total	**232 861**	**4 180**		**72 140**	**164 901**
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation Financières Exceptionnelles		4 180		72 140	

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 27 377 256 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	10 121 871	10 121 871		
- à plus de 1 an à l'origine	8 136 545	1 084 264	4 088 283	2 963 998
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 830 499	6 830 499		
Dettes fiscales et sociales	1 617 739	1 617 739		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	122 153	122 153		
Groupe et associés	537 466	537 466		
Autres dettes	10 984	10 984		
Produits constatés d'avance				
Total	**27 377 256**	**20 324 975**	**4 088 283**	**2 963 998**
Emprunts souscrits en cours d'exercice	1 001 439			
Emprunts remboursés sur l'exercice	1 183 121			

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 44 788 Euro.

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	17 571
Emprunts et dettes financières divers	654
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 239 626
Dettes fiscales et sociales	924 010
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	22 153
Autres dettes	10 295
Total	**3 214 310**

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Montant
Charges d'exploitation	141 327
Charges financières	
Charges exceptionnelles	
Total	**141 327**

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

Répartition par secteur d'activité

Secteur d'activité	31/12/2019
Négoce de vins	37 136 101
Locations	140 274
TOTAL	37 276 375

Répartition par marché géographique

	31/12/2019
Ventes France	14 548 546
Ventes export et intracommunautaire	22 727 829
TOTAL	37 276 375

Notes sur le compte de résultat

Charges et produits d'exploitation et financiers

Résultat financier

	31/12/2019	31/12/2018
Produits financiers de participation	371 867	257 918
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	66 558	58 433
Autres intérêts et produits assimilés	3 330	10 809
Reprises sur provisions et transferts de charge	72 140	147 023
Différences positives de change	16 653	10 532
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers	**530 549**	**484 715**
Dotations financières aux amortissements et provisions	4 180	26 101
Intérêts et charges assimilées	229 856	211 248
Différences négatives de change	118 533	2 838
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières	**352 569**	**240 187**
Résultat financier	**177 979**	**244 528**

Transferts de charges d'exploitation et financières

Nature	Exploitation	Financier
791000 - TRANSFERT CHARGES EXPLOITATION	76 738	
791100 - TRANSFERT DE CHARGES DVP	669 946	
791120 - TRANSFERT DE CHARGES ABBOTTS	360 430	
791130 - TRANSFERT DE CHARGES DMA	106 154	
791140 - TRANSFERT DE CHARGES DDT	47 134	
791150 - TRANSFERT DE CHARGES VDC	43 008	
791160 - TRANSFERT DE CHARGES ED	245 404	
791240 - TRANSFERT DE CHARGES DE PERSONNEL	33 020	
Transfert de charges d'exploitation	**1 581 834**	
Total	**1 581 834**	

Notes sur le compte de résultat

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 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	6 518	
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	115 842	
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	288 021	
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion		3 184
Produits des cessions d'éléments d'actif		288 021
Subventions d'investissement virées au résultat		145 328
Application clause de retour à meilleur fortune abandon compte courant		160 602
Transfert de charges		25 729
TOTAL	410 381	622 864

Notes sur le compte de résultat

Résultat et impôts sur les bénéfices

	Montant
Base de calcul de l'impôt	
Taux Normal - 33 1/3 %	
Taux Normal - 31%	640 227
Taux Normal - 28 %	500 000
Taux Réduit - 15 %	
Plus-Values à LT - 15 %	
Concession de licences - 10 %	
Contribution locative - 2,5 %	
Crédits d'impôt	
Compétitivité Emploi	
Crédit recherche	
Crédit formation des dirigeants	
Crédit apprentissage	
Crédit famille	
Investissement en Corse	
Crédit en faveur du mécénat	6 600
Autres imputations	

Ventilation de l'impôt

	Résultat avant Impôt	Impôt correspondant (*	Résultat après Impôt
+ Résultat courant (**)	1 338 201	266 001	1 072 200
+ Résultat exceptionnel	212 484	65 869	146 615
- Participations des salariés			
Résultat comptable	1 550 685	331 870	1 218 815
(*) comporte les crédits d'impôt (et à ce titre le CICE) (**) Majoré du montant du CICE (montant repris de la colonne "Impôt correspondant			

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..

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

Evènements postérieurs à la clôture

Il convient de souligner que la pandémie COVID19, arrivée en Europe depuis quelques semaines entre la date de clôture et la date d'arrêté des comptes, a des répercussions sur le monde entier. Cette pandémie impactera évidemment l'activité mais à ce jour, il n'est pas possible de mesurer avec certitude les conséquences futures de cette crise sanitaire mondiale pour la société, ses fournisseurs et ses clients. La société a par ailleurs sollicité les reports d'échéances mis en place par le gouvernement (cotisations sociales, impôts et échéances d'emprunts) et a recouru au dispositif de chômage partiel en mars, avril et mai 2020. Le groupe a également demandé un prêt garanti par l'état afin de soutenir la trésorerie des filiales durant cette crise.
Toutefois, à la date d'arrêté des comptes annuels clos au 31 décembre 2019, il n'existe pas d'incertitudes significatives qui remettent en cause la capacité de l'entité à poursuivre son exploitation. Les états financiers de l'entité ont donc été préparés sur la base de la continuité de l'activité.

Effectif

Effectif moyen du personnel : 49 personnes dont 1 handicapé.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	**30**	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	**19**	
Ouvriers		
Total	**49**	

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

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	**398 662**
Engagements de crédit-bail mobilier	**210 845**
Engagements de crédit-bail immobilier	**780 368**
Hypothèque cuverie MONZE	*3 616 875*
Autres engagements donnés	**3 616 875**
Total	**5 056 750**
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	**50 000**
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	**3 616 875**

Autres informations

Engagements reçus

	Montant en Euro
Plafonds des découverts autorisés	**2 600 000**
Caution solidaire C&L DELAUNAY Holding sur emprunts	*3 254 292*
Avals et cautions	**3 254 292**
Plafonds d'escompte	*100 000*
MCNE	*2 600 000*
Crédit trésorerie sur stock	*8 850 000*
Autres engagements reçus	**11 550 000**
Total	**17 404 292**
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	**3 254 292**
Engagements assortis de suretés réelles	

Autres informations

Crédit-Bail

	Terrains	Constructio	Matériel Outillage	Autres	Total
Valeur d'origine	**244 830**	**1 255 620**		**209 805**	**1 710 255**
Cumul exercices antérieurs		418 541			418 541
Dotations de l'exercice		50 225			50 225
Amortissements		**468 766**			**468 766**
Cumul exercices antérieurs	182 424	937 233			1 119 657
Exercice	22 112	113 604		23 288	159 004
Redevances payées	**204 536**	**1 050 837**		**23 288**	**1 278 661**
A un an au plus	22 112	113 604		46 577	182 293
A plus d'un an et cinq ans au plus	88 448	454 416		163 019	705 883
A plus de cinq ans	16 584	85 203			101 787
Redevances restant à payer	**127 144**	**653 223**		**209 595**	**989 962**
A un an au plus					
A plus d'un an et cinq ans au plus				1 250	1 250
A plus de cinq ans		1			1
Valeur résiduelle		**1**		**1 250**	**1 251**
Montant pris en charge dans l'exercice	**22 145**	**113 570**		**15 526**	**151 241**

Le tableau ci-dessus inclut les biens liés à des contrats de crédit-bail mais également ceux liés à des contrats de location financière avec option d'achat.

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 398 662 Euro
La société n'a pas constaté ses engagements sous forme de provision.

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 25 SEPTEMBRE 2020

DEUXIÈME DECISION

L'associée unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2019, s'élevant à 1 218 814.95 €, 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 ..... 968 814.95 €

  au compte "Autres réserves"

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

Ce dividende est mis en paiement ce jour.

Rappel des dividendes antérieurement distribués

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

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 %
31/12/2018	250 000.00	119.22	/	250 000.00
31/12/2017	600 000.00	286.12	/	600 000.00
31/12/2016	0.00	/	/	/

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 25 SEPTEMBRE 2020

DEUXIÈME DECISION

L'associée unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2019, s'élevant à 1 218 814.95 €, 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 ..... 968 814.95 €

  au compte "Autres réserves"

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

Ce dividende est mis en paiement ce jour.

Rappel des dividendes antérieurement distribués

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

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 %
31/12/2018	250 000.00	119.22	/	250 000.00
31/12/2017	600 000.00	286.12	/	600 000.00
31/12/2016	0.00	/	/	/

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