RCS : CARCASSONNE
Code greffe : 1101

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2005 B 00425
Numéro SIREN : 484 917 638
Nom ou dénomination : ABBOTTS & DELAUNAY S.A.S

Ce dépôt a été enregistré le 20/03/2017 sous le numéro de dépôt 418

RECEPISSE DE DEPOT

GREFFE DU
TRIBUNAL DE COMMERCE
DE CARCASSONNE

34 RUE DE STRASBOURG
11890 CARCASSONNE CEDEX 9
Tél 04 68 11 27 30 Fax 04 68 11 27 39
www.infogreffe.fr --

CLEON MARTIN BROICHOT & ASSOCIES
7 rue Marguerite YOURCENAR
BP 67916
21079 DIJON CEDEX

V/REF :
N/REF : 2005 B 425 / 2017-B-418

Le Greffier du Tribunal de Commerce DE CARCASSONNE certifie qu'il a reçu le 20/03/2017,

les documents comptables prévus aux articles L 232-21 et suivants du code de commerce, de l'exercice clos le 31/08/2016.

Concernant la société

ABBOTTS & DELAUNAY S.A.S
Société par actions simplifiée
32 avenue du Languedoc
11800 Marseillette

Le dépôt a été enregistré sous le numéro 2017-B-418 le 20/03/2017
R.C.S. CARCASSONNE 484 917 638 (2005 B 425)

Fait à CARCASSONNE le 20/03/2017,
LE GREFFIER

Simon MAUREL, Greffier associé

TRIBUNAL DE COMMERCE
CARCASSONNE

ABBOTTS & DELAUNAY S.A.S

Société Par Actions Simplifiée au capital de 100 000.00 €

Siège social : 32 avenue du Languedoc

11800 MARSEILLETTE

484 917 638 RCS CARCASSONNE

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

DEUXIÈME RESOLUTION

L'assemblée générale constate que le résultat de l'exercice clos le 31 août 2016 est nul et de ce fait aucune affectation de résultat n'est proposée.

Rappel des dividendes antérieurement distribués

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

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

ABBOTTS & DELAUNAY S.A.S

Société Par Actions Simplifiée au capital de 100 000.00 €

Siège social : 32 avenue du Languedoc

11800 MARSEILLETTE

484 917 638 RCS CARCASSONNE

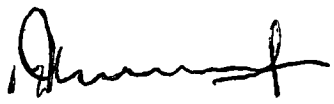
TEXTE DE LA RESOLUTION D'AFFECTATION DE RESULTAT SOUMISE A L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE EN DATE DU 28 FÉVRIER 2017

DEUXIÈME RESOLUTION

L'assemblée générale constate que le résultat de l'exercice clos le 31 août 2016 est nul et de ce fait aucune affectation de résultat n'est proposée.

Rappel des dividendes antérieurement distribués

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



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

MEMBRE INDÉPENDANT
AUDECIA

GREFFE T. de C.

SAS ABBOTTS & DELAUNAY S.A.S

32 Avenue du Languedoc
11800 MARSEILLETTE

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

Activité : Négoce de vins et spiritueux
Siret : 48491763800013
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 ABBOTTS & DELAUNAY S.A.S

Sommaire

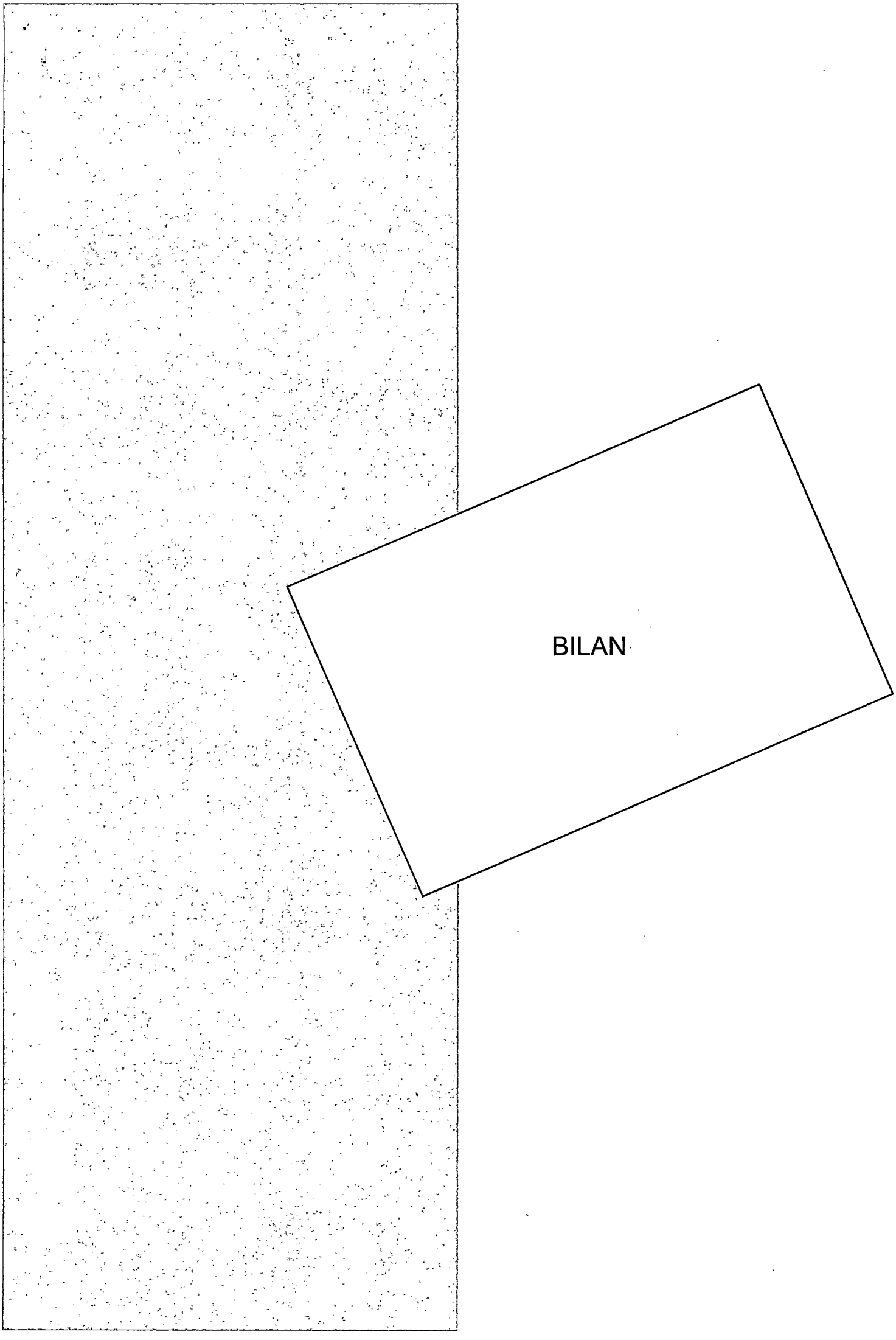
BILAN **3**

Bilan 4

COMPTE DE RESULTAT **7**

Compte de résultat 9

ANNEXES **11**


BILAN

SAS ABBOTTS & DELAUNAY S.A.S

Bilan

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net au 31/08/16	Net au 31/08/15
ACTIF				
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développemen				
Concessions, brevets et droits assimilé				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	11 000		11 000	11 000
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et out	45 193	45 193		
Autres immobilisations corporelles	1 500	1 500		
Immob. en cours / Avances & acompte				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	57 693	46 693	11 000	11 000
Stocks				
Matières premières et autres approv.	8 886		8 886	3 268
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	732 123	33 868	698 255	462 542
Créances				
Clients et comptes rattachés	257 583	18 450	239 133	277 626
Fournisseurs débiteurs				
Personnel				
Etat, Impôts sur les bénéfices				
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	47 966		47 966	45 961
Autres créances				6 423
Divers				
Avances et acomptes versés sur comm				1 965
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	3 590		3 590	355
Charges constatées d'avance				
TOTAL ACTIF CIRCULANT	1 050 149	52 318	997 831	798 140
Charges à répartir sur plusieurs exerci				
Prime de remboursement des obligatio				
Ecarts de conversion - Actif				
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL ACTIF	1 107 842	99 011	1 008 831	809 140

SAS ABBOTTS & DELAUNAY S.A.S

Bilan

	Net au 31/08/16	Net au 31/08/15
PASSIF		
Capital social ou individuel	**100 000**	**100 000**
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecarts de réévaluation		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	**2 301**	**2 301**
Résultat de l'exercice		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	**102 301**	**102 301**
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts		
Découverts et concours bancaires	*141*	*25 083*
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	**141**	**25 083**
Emprunts et dettes financières diverses		
Emprunts et dettes financières diverses - Associés	**333 317**	**180 136**
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	**15 967**	**17 165**
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	**556 242**	**483 573**
Personnel		
Organismes sociaux		
Etat, Impôts sur les bénéfices		
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	*13*	*37*
Etat, Obligations cautionnées		
Autres dettes fiscales et sociales	*818*	*816*
Dettes fiscales et sociales	**831**	**853**
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	**30**	**30**
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	**906 529**	**706 838**
Ecarts de conversion - Passif		
TOTAL PASSIF	**1 008 831**	**809 140**

Certifié conforme,

COMPTE DE RESULTAT

SAS ABBOTTS & DELAUNAY S.A.S

Compte de résultat

	du 01/09/15 au 31/08/16 12 mois	%	du 01/09/14 au 31/08/15 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
PRODUITS						
Ventes de marchandises	838 365	98,62	987 592	99,36	-149 227	-15,11
Production vendue	11 715	1,38	6 387	0,64	5 328	83,42
Autres produits	20 225	2,38	21 145	2,13	-920	-4,35
Total	*870 306*	*102,38*	*1 015 124*	*102,13*	*-144 819*	*-14,27*
CONSOMMATION M/SES & MAT						
Achats de marchandises	435 991	51,29	361 231	36,34	74 761	20,70
Variation de stock (m/ses)	-249 460	-29,35	-6 119	-0,62	-243 342	NS
Achats de m.p & aut.approv.	257 496	30,29	242 508	24,40	14 988	6,18
Variation de stock (m.p.)	-5 617	-0,66	3 204	0,32	-8 821	-275,34
Autres achats & charges externes	353 829	41,62	375 215	37,75	-21 385	-5,70
Total	*792 239*	*93,20*	*976 039*	*98,20*	*-183 800*	*-18,83*
MARGE SUR M/SES & MAT	78 067	9,18	39 085	3,93	38 982	99,73
CHARGES						
Impôts, taxes et vers. assim.	2 718	0,32	1 930	0,19	787	40,78
Amortissements et provisions	33 868	3,98	20 121	2,02	13 747	68,32
Autres charges	62	0,01	30		32	104,55
Total	*36 647*	*4,31*	*22 082*	*2,22*	*14 565*	*65,96*
RESULTAT D'EXPLOITATION	41 420	4,87	17 004	1,71	24 416	143,59
Produits financiers	-6		406	0,04	-412	-101,46
Charges financières	5 499	0,65	3 399	0,34	2 100	61,77
Résultat financier	*-5 505*	*-0,65*	*-2 993*	*-0,30*	*-2 512*	*83,93*
RESULTAT COURANT	35 915	4,22	14 011	1,41	21 904	156,34
Produits exceptionnels			622	0,06	-622	-100,00
Charges exceptionnelles	35 915	4,22	14 633	1,47	21 282	145,45
Résultat exceptionnel	*-35 915*	*-4,22*	*-14 011*	*-1,41*	*-21 904*	*156,34*
RESULTAT DE L'EXERCICE						

ANNEXES

SAS ABBOTTS & DELAUNAY S.A.S

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		x	
- Informations sur la créance résultant du report en arriè des déficits		x	
- Dépréciation des immobilisations		x	
- Dépréciation des stocks	x		
- Dépréciation des créances		x	
- Dépréciation des valeurs mobilières		x	
- Intérêts sur éléments de l'actif circulant		x	
- Composition du capital social	x		
- Parts bénéficiaires		x	
- Obligations convertibles échangeables		x	
- Tableau d'affectation du résultat de l'exercice précéde		x	
- Tableau de variation des capitaux propres		x	
- Provisions réglementées		x	
- Provisions pour risques et charges		x	
- Etat des échéances des dettes	x		
- Dettes garanties par des suretés réelles		x	
- Charges à payer	(Détail)		
- Passifs sans évaluation fiable		x	
- Primes de remboursement d'emprunts		x	
- Ecarts de conversion sur créances et dettes		x	
- Clause de réserve de propriété		x	
- Dettes et créances représentées par des effets de com		x	
- Différences d'évaluation sur éléments fongibles		x	
- Dettes et créances concernant les entreprises liées	x		
- Actions propres		x	
- Règlement des difficultés des entreprises		x	
- Charges constatées d'avance		x	
- Produits constatés d'avance		x	

SAS ABBOTTS & DELAUNAY S.A.S

Synthèse de l'annexe

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

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS ABBOTTS & DELAUNAY S.A.S

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/08/2016, dont le total est de 1 008 831 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un résultat de 0.00 Euro.

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

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

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

Règles générales

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

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

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

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, ne sont pas 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.

* Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
* Matériel de bureau : 5 à 10 ans
* Matériel informatique : 3 ans
* Mobilier : 10 ans

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

Stocks

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

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

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Créances

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

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.

Faits caractéristiques

Autres éléments significatifs

1) Au cours de cet exercice, la société Abbotts & Delaunay affecte le résultat bénéficiaire en remboursement d'une partie (35 509 €) des abandons avec clause de retour à meilleure fortune que la SAS Badet Clément & Cie a consentis au cours des années antérieures

Le montant des abandons avec cette clause de retour à meilleure fortune s'élève à ce jour à 886 750 € - 35 509 € = 851 241 € selon le détail ci–dessous :

- 2006/2007 = 228 060 €
- 2007/2008 = 165 370 €
- 2008/2009 = 174 900 €
- 2009/2010 = 117 609 €
- 2010/2011 = 199 000 €
- 2011/2012 = 151 164 €
- 2012/2013 = –43 014 €
- 2013/2014 = –91 706 €
- 2014/2015 = –14 633 €
- 2015/2016 = – 35 509 €

. TOTAL = 851 241 €

2) La société Abbotts & Delaunay fait l'objet de comptes consolidés avec les sociétés suivantes du groupe C & L DELAUNAY HOLDING SAS :

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

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentat.	Diminut.	En fin d'exercice
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	11 000			11 000
Immobilisations incorporelles	*11 000*			*11 000*
- Installations générales, agencements et				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	45 193			45 193
- Installations générales, agencements				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	1 500			1 500
Immobilisations corporelles	*46 693*			*46 693*
- Participations évaluées par mise en équivalenc				
ACTIF IMMOBILISE	57 693			57 693

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentat.	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Installations générales, agencements et				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	45 193			45 193
- Installations générales, agencements				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	1 500			1 500
Immobilisations corporelles	*46 693*			*46 693*
ACTIF IMMOBILISE	46 693			46 693

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 305 550 Euro et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres			
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	257 583	239 133	18 450
Autres	47 966	47 966	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance			
Total	**305 550**	**287 099**	**18 450**
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

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	20 121	33 868	20 121	33 868
Créances et Valeurs mobilières	18 501		51	18 450
Total	38 623	33 868	20 172	52 318
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation		33 868	20 172	
Financières				
Exceptionnelles				

Dépréciation des stocks

	Montant
Stock de vins	33 868
TOTAL	33 868

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 100 000,00 Euro décomposé en 10 000 titres d'une valeur nominale de 10,00 Euro.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	**10 000**	**10,00**
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	**10 000**	**10,00**

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 890 563 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	**141**	**141**		
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	**556 242**	**556 242**		
Dettes fiscales et sociales	**831**	**831**		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	**333 317**	**333 317**		
Autres dettes	**30**	**30**		
Produits constatés d'avance				
Total	**890 563**	**890 563**		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés sur l'exercice				

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Fourniss. - fact non parvenues	267 139
Intérêts courus à payer	141
Cet à payer	818
Consignes et Déconsignes	30
Total	**268 129**

Notes sur le bilan

Eléments concernant les entreprises liées

	Entreprises liées	Entreprises avec lien de participation
Capital souscrit non appelé		
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles		
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles		
Participations		
Créances rattachées à des participations		
Prêts		
Autres titres immobilisés		
Autres immobilisations financières		
Total Immobilisations		
Avances et acomptes versés sur commandes		
Créances clients et comptes rattachés	61 537	
Autres créances		
Capital souscrit appelé, non versé		
Total Créances	*61 537*	
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts convertibles		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers	333 317	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	400 049	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Total Dettes	*733 366*	
Titres de participation		
Autres produits financiers		
Charges financières		

Notes sur le compte de résultat

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Pénalités sur marchés	**406**	
Retour à meilleure fortune compte-courant Badet Clément	**35 509**	
TOTAL	**35 915**	

Autres informations

Engagements financiers

Engagements reçus

	Montant en Euro
Plafonds des découverts autorisés	
Caution BADET CLEMENT ET COMPAGNIE	*50 000*
Avals et cautions	**50 000**
MCNE	*400 000*
DECOUVERTS BANCAIRES	*140 000*
Autres engagements reçus	**540 000**
Total	**590 000**
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Auditis

membre du réseau absoluce

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

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

Marie-Claire Rave
Sylvie Guillon
Héloïse Roussel

ABBOTTS ET DELAUNAY SAS

32 avenue du Languedoc
11800 MARSEILLETTE
Société par Actions Simplifiée au capital de 100 000 €
484 917 638 RCS CARCASSONNE

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 août 2016

Route de Digoin – BP 36 – 71130 GUEUGNON
Tél. 03 85 85 56 56 – Fax. 03 85 85 32 91

Société par Actions Simplifiée d'Experts-Comptables et de Commissaires aux Comptes au capital de 1 000 000 €
Inscrite au tableau de l'Ordre et près la Cour d'Appel de Dijon
382 535 144 RCS MACON – Siège social : Route de Digoin – BP 36 – 71130 GUEUGNON – N° TVA intracommunautaire : FR 93 382 535 144

www.auditis.fr

ABBOTTS ET DELAUNAY SAS

32 avenue du Languedoc
11800 MARSEILLETTE
Société par Actions Simplifiée au capital de 100 000 €
484 917 638 RCS CARCASSONNE

Exercice clos le 31 août 2016

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels

A l'Associé Unique,

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

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

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

1. Opinion sur les comptes annuels

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

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

2. Justification des appréciations

En application des dispositions de l'article L 823-9 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et des informations fournies en annexe, notamment pour ce qui concerne la mise en œuvre de la clause de retour à meilleure fortune dans le cadre des abandons de créances consentis par la société BADET CLEMENT ET COMPAGNIE.

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

3. Vérifications et informations spécifiques

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

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

FAIT A GUEUGNON,

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

AUDITIS
représentée par Sophie LABROSA

Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Dijon

SAS ABBOTTS & DELAUNAY S.A.S

Bilan

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net au 31/08/16	Net au 31/08/15
ACTIF				
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développemen				
Concessions, brevets et droits assimilé				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	11 000		11 000	11 000
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et out	45 193	45 193		
Autres immobilisations corporelles	1 500	1 500		
Immob. en cours / Avances & acompte				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	57 693	46 693	11 000	11 000
Stocks				
Matières premières et autres approv.	8 886		8 886	3 268
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	732 123	33 868	698 255	462 542
Créances				
Clients et comptes rattachés	257 583	18 450	239 133	277 626
Fournisseurs débiteurs				
Personnel				
Etat, Impôts sur les bénéfices				
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	47 966		47 966	45 961
Autres créances				6 423
Divers				
Avances et acomptes versés sur comm				1 965
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	3 590		3 590	355
Charges constatées d'avance				
TOTAL ACTIF CIRCULANT	1 050 149	52 318	997 831	798 140
Charges à répartir sur plusieurs exerci				
Prime de remboursement des obligatio				
Ecarts de conversion - Actif				
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL ACTIF	1 107 842	99 011	1 008 831	809 140

SAS ABBOTTS & DELAUNAY S.A.S

Bilan

	Net au 31/08/16	Net au 31/08/15
PASSIF		
Capital social ou individuel	**100 000**	**100 000**
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecarts de réévaluation		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	**2 301**	**2 301**
Résultat de l'exercice		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	**102 301**	**102 301**
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts		
Découverts et concours bancaires	*141*	*25 083*
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	**141**	**25 083**
Emprunts et dettes financières diverses		
Emprunts et dettes financières diverses - Associés	**333 317**	**180 136**
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	**15 967**	**17 165**
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	**556 242**	**483 573**
Personnel		
Organismes sociaux		
Etat, Impôts sur les bénéfices		
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	*13*	*37*
Etat, Obligations cautionnées		
Autres dettes fiscales et sociales	*818*	*816*
Dettes fiscales et sociales	**831**	**853**
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	**30**	**30**
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	**906 529**	**706 838**
Ecarts de conversion - Passif		
TOTAL PASSIF	**1 008 831**	**809 140**

SAS ABBOTTS & DELAUNAY S.A.S

Compte de résultat

	du 01/09/15 au 31/08/16 12 mois	%	du 01/09/14 au 31/08/15 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
PRODUITS						
Ventes de marchandises	838 365	98,62	987 592	99,36	-149 227	-15,11
Production vendue	11 715	1,38	6 387	0,64	5 328	83,42
Autres produits	20 225	2,38	21 145	2,13	-920	-4,35
Total	*870 306*	*102,38*	*1 015 124*	*102,13*	*-144 819*	*-14,27*
CONSOMMATION M/SES & MAT						
Achats de marchandises	435 991	51,29	361 231	36,34	74 761	20,70
Variation de stock (m/ses)	-249 460	-29,35	-6 119	-0,62	-243 342	NS
Achats de m.p & aut.approv.	257 496	30,29	242 508	24,40	14 988	6,18
Variation de stock (m.p.)	-5 617	-0,66	3 204	0,32	-8 821	-275,34
Autres achats & charges externes	353 829	41,62	375 215	37,75	-21 385	-5,70
Total	*792 239*	*93,20*	*976 039*	*98,20*	*-183 800*	*-18,83*
MARGE SUR M/SES & MAT	78 067	9,18	39 085	3,93	38 982	99,73
CHARGES						
Impôts, taxes et vers. assim.	2 718	0,32	1 930	0,19	787	40,78
Amortissements et provisions	33 868	3,98	20 121	2,02	13 747	68,32
Autres charges	62	0,01	30		32	104,55
Total	*36 647*	*4,31*	*22 082*	*2,22*	*14 565*	*65,96*
RESULTAT D'EXPLOITATION	41 420	4,87	17 004	1,71	24 416	143,59
Produits financiers	-6		406	0,04	-412	-101,46
Charges financières	5 499	0,65	3 399	0,34	2 100	61,77
Résultat financier	*-5 505*	*-0,65*	*-2 993*	*-0,30*	*-2 512*	*83,93*
RESULTAT COURANT	35 915	4,22	14 011	1,41	21 904	156,34
Produits exceptionnels			622	0,06	-622	-100,00
Charges exceptionnelles	35 915	4,22	14 633	1,47	21 282	145,45
Résultat exceptionnel	*-35 915*	*-4,22*	*-14 011*	*-1,41*	*-21 904*	*156,34*
RESULTAT DE L'EXERCICE						

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS ABBOTTS & DELAUNAY S.A.S

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/08/2016, dont le total est de 1 008 831 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un résultat de 0.00 Euro.

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

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

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

Règles générales

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

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

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

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, ne sont pas 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.

* Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
* Matériel de bureau : 5 à 10 ans
* Matériel informatique : 3 ans
* Mobilier : 10 ans

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

Stocks

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

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

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Créances

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

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.

Faits caractéristiques

Autres éléments significatifs

1) Au cours de cet exercice, la société Abbotts & Delaunay affecte le résultat bénéficiaire en remboursement d'une partie (35 509 €) des abandons avec clause de retour à meilleure fortune que la SAS Badet Clément & Cie a consentis au cours des années antérieures

Le montant des abandons avec cette clause de retour à meilleure fortune s'élève à ce jour à 886 750 € - 35 509 € = 851 241 € selon le détail ci–dessous :

- 2006/2007 = 228 060 €
- 2007/2008 = 165 370 €
- 2008/2009 = 174 900 €
- 2009/2010 = 117 609 €
- 2010/2011 = 199 000 €
- 2011/2012 = 151 164 €
- 2012/2013 = –43 014 €
- 2013/2014 = –91 706 €
- 2014/2015 = –14 633 €
- 2015/2016 = – 35 509 €

. TOTAL = 851 241 €

2) La société Abbotts & Delaunay fait l'objet de comptes consolidés avec les sociétés suivantes du groupe C & L DELAUNAY HOLDING SAS :

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

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentat.	Diminut.	En fin d'exercice
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	11 000			11 000
Immobilisations incorporelles	***11 000***			***11 000***
- Installations générales, agencements et				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	45 193			45 193
- Installations générales, agencements				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	1 500			1 500
Immobilisations corporelles	***46 693***			***46 693***
- Participations évaluées par mise en équivalenc				
ACTIF IMMOBILISE	57 693			57 693

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentat.	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Installations générales, agencements et				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	45 193			45 193
- Installations générales, agencements				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	1 500			1 500
Immobilisations corporelles	*46 693*			*46 693*
ACTIF IMMOBILISE	46 693			46 693

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 305 550 Euro et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres			
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	**257 583**	**239 133**	**18 450**
Autres	**47 966**	**47 966**	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance			
Total	**305 550**	**287 099**	**18 450**
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

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	**20 121**	**33 868**	**20 121**	**33 868**
Créances et Valeurs mobilières	**18 501**		**51**	**18 450**
Total	**38 623**	**33 868**	**20 172**	**52 318**
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation		**33 868**	**20 172**	
Financières				
Exceptionnelles				

Dépréciation des stocks

	Montant
Stock de vins	**33 868**
TOTAL	**33 868**

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 100 000,00 Euro décomposé en 10 000 titres d'une valeur nominale de 10,00 Euro.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	**10 000**	**10,00**
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	**10 000**	**10,00**

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 890 563 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	**141**	**141**		
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	**556 242**	**556 242**		
Dettes fiscales et sociales	**831**	**831**		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	**333 317**	**333 317**		
Autres dettes	**30**	**30**		
Produits constatés d'avance				
Total	**890 563**	**890 563**		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés sur l'exercice				

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Fourniss. - fact non parvenues	267 139
Intérêts courus à payer	141
Cet à payer	818
Consignes et Déconsignes	30
Total	**268 129**

SAS ABBOTTS & DELAUNAY S.A.S

Notes sur le bilan

Eléments concernant les entreprises liées

	Entreprises liées	Entreprises avec lien de participation
Capital souscrit non appelé		
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles		
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles		
Participations		
Créances rattachées à des participations		
Prêts		
Autres titres immobilisés		
Autres immobilisations financières		
Total Immobilisations		
Avances et acomptes versés sur commandes		
Créances clients et comptes rattachés	**61 537**	
Autres créances		
Capital souscrit appelé, non versé		
Total Créances	***61 537***	
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts convertibles		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers	**333 317**	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	**400 049**	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Total Dettes	***733 366***	
Titres de participation		
Autres produits financiers		
Charges financières		

Notes sur le compte de résultat

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Pénalités sur marchés	**406**	
Retour à meilleure fortune compte-courant Badet Clément	**35 509**	
TOTAL	**35 915**	

Autres informations

Engagements financiers

Engagements reçus

	Montant en Euro
Plafonds des découverts autorisés	
Caution BADET CLEMENT ET COMPAGNIE	*50 000*
Avals et cautions	**50 000**
MCNE	*400 000*
DECOUVERTS BANCAIRES	*140 000*
Autres engagements reçus	**540 000**
Total	**590 000**
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	