

Comptes annuels

U'Wine Grands Crus

30/09/2019

Ce document contient 23 pages



U'Wine Grands Crus

Période du 01/10/2018 au 30/09/2019 (Bilan)

Sommaire

1	<i>Comptes annuels</i>	3
1.1	Bilan actif	4
1.2	Bilan passif	5
1.3	Compte de résultat	6
2	<i>Annexe</i>	8
2.1	Annexe	9
3	<i>Détail des postes</i>	19
3.1	Bilan actif (Détail)	20
3.2	Bilan passif (Détail)	21
3.3	Compte de résultat (Détail)	22

Comptes annuels



U'Wine Grands Crus

Actif			Exercice au 30/09/2019			Exercice précédent	
			Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net	au 30/09/2018	
Capital souscrit non appelé							
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement					
		Frais de développement					
		Concessions, brevets et droits similaires					
		Fonds commercial (1)					
		Autres immobilisations incorporelles					
		Immobilisations incorporelles en cours					
			Avances et acomptes				
			TOTAL				
	Immobilisations corporelles	Terrains					
		Constructions					
		Inst. techniques, mat. out. industriels					
		Autres immobilisations corporelles					
Immobilisations en cours							
Avances et acomptes							
		TOTAL					
Immobilisations financières ⁽²⁾	Participations évaluées par équivalence						
	Autres participations						
	Créances rattachées à des participations						
	Titres immob. de l'activité de portefeuille						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières						
		TOTAL					
Total de l'actif immobilisé							
Actif circulant	Stocks	Matières premières, approvisionnements					
		En cours de production de biens					
		En cours de production de services					
		Produits intermédiaires et finis					
		Marchandises	3 527 127		3 527 127	1 240 291	
			TOTAL	3 527 127		1 240 291	
	Avances et acomptes versés sur commandes		3 089 764		3 089 764	3 505 498	
	Créances ⁽³⁾	Clients et comptes rattachés				1 086	
		Autres créances	286 573		286 573	72 879	
		Capital souscrit et appelé, non versé					
		TOTAL	286 573		286 573	73 966	
Divers	Valeurs mobilières de placement						
	(dont actions propres :)						
	Instruments de trésorerie						
		Disponibilités	196 899		196 899	508 921	
		TOTAL	196 899		196 899	508 921	
Charges constatées d'avance		101 207		101 207	15 357		
Total de l'actif circulant			7 201 571		7 201 571	5 344 035	
Frais d'émission d'emprunts à étaler							
Primes de remboursement des emprunts							
Écarts de conversion actif							
TOTAL DE L'ACTIF			7 201 571		7 201 571	5 344 035	
Renvois :							
(1) Dont droit au bail							
(2) Dont part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières							
(3) Dont créances à plus d'un an (brut)							
Clause de réserve de propriété							
Immobilisations			Stocks		Créances clients		

U'Wine Grands Crus

Passif		Au 30/09/2019	Exercice précédent
Capitaux propres	Capital (dont versé : 5 382 910)	5 382 910	4 527 170
	Primes d'émission, de fusion, d'apport	228 766	145 433
	Ecart de réévaluation		
	Ecart d'équivalence		
	Réserves		
	Réserve légale		
	Réserves statutaires		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau	-816 052	-544 395
Aut. fonds propres	Résultats antérieurs en instance d'affectation	-325 787	-271 657
	Résultat de la période (bénéfice ou perte)		
	Situation nette avant répartition	4 469 836	3 856 551
	Subvention d'investissement		
	Provisions réglementées		
Total		4 469 836	3 856 551
Provisions	Titres participatifs	1 000	1 000
	Avances conditionnées		
Total		1 000	1 000
Dettes	Emprunts et dettes assimilées		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers (3)	363 271	
Total		363 271	
	Avances et acomptes reçus sur commandes (1)		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 314 393	1 476 472
	Dettes fiscales et sociales	53 070	10 011
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		
Total		2 367 464	1 486 484
Produits constatés d'avance			
Total des dettes et des produits constatés d'avance		2 730 735	1 486 484
Écart de conversion passif			
TOTAL DU PASSIF		7 201 571	5 344 035
	Crédit-bail immobilier		
	Crédit-bail mobilier		
	Effets portés à l'escompte et non échus		
	Dettes et produits constatés d'avance, sauf (1), à plus d'un an		
	à moins d'un an		
Renvois : (2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		2 730 735	1 486 484
(3) dont emprunts participatifs			

U'Wine Grands Crus

Périodes 01/10/2017 30/09/2018 Durées 12 mois
01/10/2018 30/09/2019 12 mois

		France	Exportation	Total	Exercice précédent
Produits d'exploitation (1)	Ventes de marchandises	-905		-905	905
	Production vendue : - Biens - Services				
	Chiffre d'affaires net	-905		-905	905
	Production stockée production immobilisée Produits nets partiels sur opérations à long terme Subventions d'exploitation Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges Autres produits			79 510 1	0
	Total			78 606	906
Charges d'exploitation (2)	Marchandises	Achats		2 290 099	1 180 004
		Variation de stocks		-2 286 835	-1 182 390
	Matières premières et autres approvisionnements	Achats			
		Variation de stocks			
	Autres achats et charges externes (3)			230 627	148 597
	Impôts, taxes et versements assimilés			1 156	1 430
	Salaires et traitements			118 815	87 310
	Charges sociales			47 252	37 604
	Dotations d'exploitation	• sur immobilisations • sur actif circulant • pour risques et charges	amortissements provisions		
	Autres charges			5	7
	Total			401 122	272 563
	Résultat d'exploitation	A		-322 516	-271 657
Opér. commun	Bénéfice attribué ou perte transférée	B			
	Perte supportée ou bénéfice transféré	C			
Produits financiers	Produits financiers de participations (4)				
	Produits financiers d'autres valeurs mobilières de placement et créances d'actif immobilisé (4)				
	Autres intérêts et produits assimilés (4)				
	Reprises sur provisions, transferts de charges				
	Différences positives de change				
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
	Total				
Charges financières	Dotations financières aux amortissements et provisions			3 271	
	Intérêts et charges assimilées (5)				
	Différences négatives de change				
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
	Total			3 271	
	Résultat financier	D		-3 271	
	RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT (± A ± B - C ± D)	E		-325 787	-271 657

U'Wine Grands Crus

Périodes 01/10/2017 30/09/2018 Durées 12 mois
01/10/2018 30/09/2019 12 mois

		Total	Exercice précédent
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions et transferts de charge		
	Total		
Charges exceptionnelles	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
	Total		
Résultat exceptionnel		F	
Participation des salariés aux résultats		G	
Impôt sur les bénéfices		H	
BÉNÉFICE OU PERTE (± E ± F - G - H)		-325 787	-271 657
Renvois			
(1) Dont	produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs incidence après impôt des corrections d'erreurs		
(2) Dont	charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs incidence après impôt des corrections d'erreurs		
(3) Y compris	- redevances de crédit-bail mobilier - redevances de crédit-bail immobilier		
(4) Dont	produits concernant les entités liées		
(5) Dont	intérêts concernant les entités liées		

Annexe



SA U'WINE GRANDS CRUS

**Annexe de base aux
comptes de l'exercice
clos le 30/09/2019**

Table des matières

1. Faits caractéristiques de l'exercice	2
1.1. Evénements principaux.....	2
1.2. Principes, règles et méthodes comptables.....	2
2. Informations relatives au bilan.....	3
2.1. Actif	3
2.1.1. Stocks.....	3
2.1.1.1. Stocks de produits achetés.....	3
2.1.2. Produits à recevoir	4
2.1.3. Créances	5
2.2. Passif.....	6
2.2.1. Capitaux propres	6
2.2.1.1. Tableau de variation des capitaux propres.....	6
2.2.1.2. Capital.....	6
2.2.2. Dettes financières et autres dettes	7
2.2.3. Charges à payer	8
3. Autres informations.....	9
3.1. Provisions pour indemnités de départ en retraite et autres engagements postérieurs à l'emploi.....	9

1. Faits caractéristiques de l'exercice

1.1. Evénements principaux

L'exercice 2019 est marqué par deux augmentations de capital :

- Augmentation de capital de 44 830 € assortie d'une prime d'émission de 2 242 € (émission de 4 483 nouvelles actions) ;
- Augmentation de capital de 810 910 € assortie d'une prime d'émission de 81 091 € (émission de 81 091 nouvelles actions).

1.2. Principes, règles et méthodes comptables

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du code de commerce et du règlement 2014-03 de l'ANC.

Les conventions générales comptables ont été appliquées 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, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

2. Informations relatives au bilan

2.1. Actif

2.1.1. Stocks

2.1.1.1. Stocks de produits achetés

Les Stocks suivants : sont évalués selon la méthode (FIFO). Le coût d'achat est composé du prix d'achat augmenté des frais de mise.

Le stock au 30/09/2019 à 3 527 127 € qui se décomposent de la manière suivante :

Stock de vins au 30/09/2019 :	3 491 103 €
Frais de mise au 30/09/2019 :	36 024 €

2.1.2. Produits à recevoir

Libellés	Montant
INTÉRÊTS COURUS	
Immobilisations financières	-
Participations groupe	-
Participations Hors groupe	-
Clients	-
Associés	-
Valeurs mobilières de placements	-
AUTRES PRODUITS	
Factures à établir	-
RRR à obtenir, avoirs à recevoir	206 887
Personnel	-
Sécurité sociale	34
Etat	-
Divers	-
TOTAL	206 921

2.1.3. Créances

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

	ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations		-	-	-
	Prêts		-	-	-
	Autres immobilisations financières		-	-	-
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux		-	-	-
	Autres créances clients		-	-	-
	Créance représentative des titres prêtés ou remis en garantie		-	-	-
	Personnel et comptes rattachés		-	-	-
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux		34	34	-
	État et autres collectivités publiques	Impôt sur les bénéfices	547	547	-
		Taxe sur la valeur ajoutée	68 719	68 719	-
		Autres impôts, taxes et versement assimilés	-	-	-
		Divers	-	-	-
	Groupes et associés		1 000	1 000	-
Débiteur divers		216 274	216 274	-	
Charges constatées d'avance		101 207	101 207	-	
TOTAL			387 781	387 781	-

Les créances sont valorisées à leur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable. Les avances et acomptes versés à hauteur de 3 089 764 € correspondent aux sommes payées à la société U'WINE SAS dans le cadre des réservations de vins en primeur.

Acomptes Primeurs 2016 : 2 088 372 €

Acomptes Primeurs 2017 : 530 984 €

Acomptes Primeurs 2018 : 470 408 €

2.2. Passif

2.2.1. Capitaux propres

2.2.1.1. Tableau de variation des capitaux propres

Libellés	N-1	+	-	N
Capital	4 527 170	855 740	-	5 382 910
Primes, réserves et écarts	145 433	83 333	-	228 766
Report à nouveau	-544 395	-	271 657	-816 052
Résultat	-271 657	-54 130	-	-325 787
Subventions d'investissement	-	-	-	-
Provisions réglementées	-	-	-	-
Autres	1 000	-	-	1 000
TOTAL	3 857 551	884 943	271 657	4 470 837

Le capital est composé de 538 291 actions de 10 € de valeur nominale.

Au cours de cet exercice, il y a eu 85 574 nouvelles actions assorties d'une prime d'émission totale de 83 333 €.

2.2.2. Dettes financières et autres dettes

	Montant brut	A 1 an au plus	A + d'1 an et 5 ans au +	A + de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles	-	-	-	-
Autres emprunts obligataires	-	-	-	-
Emprunts et dettes établissement de crédit				
- A 1 an max à l'origine	-	-	-	-
- A + d'1 à l'origine	-	-	-	-
Emprunts et dettes financières Divers	-	-	-	-
Fournisseur et comptes rattachés	2 314 394	2 314 394	-	-
Personnel et comptes rattachés	4 490	4 490	-	-
Sécurité sociales et autres organismes	13 166	13 166	-	-
Impôts sur les bénéfices	-	-	-	-
TVA	34 481	34 481	-	-
Obligations cautionnées	-	-	-	-
Autres impôts et taxes	933	933	-	-
Dettes sur immobilisation Et comptes rattachés	-	-	-	-
Groupe et associés	363 271	363 271	-	-
Autres dettes	-	-	-	-
Dettes titres empruntés ou rem. Garant	-	-	-	-
Produits constatés d'avance	-	-	-	-
TOTAL	2 730 735	2 730 735	-	-

2.2.3. Charges à payer

Libellés	Montant
CONGES A PAYER	
Congés provisionnés	4 490
Charges sociales provisionnées	1 796
Charges fiscales provisionnées	-
INTERETS COURUS	
Emprunts et dettes assimilées	-
Dettes part. groupes	-
Dettes part. hors groupes	-
Dettes sociétés en participation	-
Fournisseurs	-
Associés	-
Banques	-
Concours bancaires courants	-
AUTRES CHARGES	
Factures à recevoir	2 288 959
RRR à accorder, avoirs à établir	-
Participation des salariés	-
Personnel	-
Sécurité sociale	-
Autres charges fiscales	-
Divers	-
TOTAL	2 295 245

3. Autres informations

3.1. Provisions pour indemnités de départ en retraite et autres engagements postérieurs à l'emploi

Engagement non significatif compte tenu de l'ancienneté de la société.

Détail des postes



U'Wine Grands Crus

Période du 01/10/2018 au 30/09/2019 (Bilan)

Bilan Actif	30/09/2019	30/09/2018
Marchandises	3 527 127,00	1 240 291,50
37000000 STOCK VINS	3 527 127,00	1 240 291,50
Total Actif circulant - Stocks	3 527 127,00	1 240 291,50
Avances et acomptes sur commandes	3 089 764,41	3 505 498,54
40910000 AVANCES VERSÉES SUR COMMANDES	3 089 764,41	3 505 498,54
Clients et comptes rattachés	0,00	1 086,89
41110000 CLIENTS	0,00	1 086,89
Autres créances	286 573,61	72 879,94
40971000 FOURNISSEURS D'EXPLOITATION DÉBITEURS	5 353,22	3 725,93
40980000 RABAIS, REMISES, RISTOURNES À OBTENIR	206 887,22	630,64
43870000 ORGANISMES SOCIAUX - PRODUITS A RECEVOIR	34,05	0,00
44400000 ETAT - IMPOTS SUR LES BENEFICES	547,00	547,00
44566000 TVA DEDUCTIBLE	7 253,79	6 487,16
44567000 CREDIT DE TVA	30 429,00	25 551,00
44583000 TVA SUR FACTURES NON PARVENUES	31 036,20	1 629,88
45510000 UWINE SAS	0,00	33 308,33
45520000 UWINE SERVICES	1 000,00	1 000,00
46720000 DEBITEURS DIVERS	4 033,13	0,00
Total Créances	286 573,61	73 966,83
Disponibilités	196 899,55	508 921,00
51210000 BNP COMPTE COURANT	196 899,55	508 921,00
Total Divers	196 899,55	508 921,00
Charges constatées d'avance	101 207,28	15 357,32
48600000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCES	101 207,28	15 357,32
Total Actif circulant	7 201 571,85	5 344 035,19
TOTAL ACTIF	7 201 571,85	5 344 035,19

U'Wine Grands Crus

Période du 01/10/2018 au 30/09/2019 (Bilan)

Bilan Passif	30/09/2019	30/09/2018
Capital	5 382 910,00	4 527 170,00
10130000 CAPITAL	5 382 910,00	4 527 170,00
Primes d'émission, de fusion, d'apport	228 766,00	145 433,50
10410000 PRIMES D'EMISSIONS	228 766,00	145 433,50
Report à nouveau	-816 052,10	-544 395,10
11900000 REPORT A NOUVEAU DEBITEUR	-816 052,10	-544 395,10
Résultat de l'exercice	-325 787,40	-271 657,24
Résultat de l'exercice	-325 787,40	-271 657,24
Capitaux propres	4 469 836,50	3 856 551,16
Titres participatifs	1 000,00	1 000,00
16710000 AUTRES FONDS PROPRES	1 000,00	1 000,00
Autres fonds propres	1 000,00	1 000,00
Emprunts et dettes financières divers	363 271,20	0,00
45510000 UWINE SAS	363 271,20	0,00
Emprunts et dettes assimilées	363 271,20	0,00
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 314 393,74	1 476 472,79
40110000 FOURNISSEURS	25 434,38	45 360,98
40200000 FOURNISSEURS PROFORMAS U WINE SAS	0,00	496 410,27
40810000 FOURNISSEURS - FACTURES NON PARVENUES	2 288 959,36	934 701,54
Dettes fiscales et sociales	53 070,41	10 011,24
42100000 PERSONNEL REMUNERATIONS DUES	0,00	44,56
42820000 PERSONNEL PROVISION CONGES PAYES	4 490,00	1 999,00
43100000 URSSAF	4 642,00	2 789,00
43730000 CAISSES DE RETRAITES	5 447,09	2 928,98
43740000 PREVOYANCES	640,34	312,13
43780000 TAXE D'APPRENTISSAGE	0,00	451,48
43781000 FORMATION CONTINUE	640,47	364,83
43820000 CHARGES SOCIALES SUR PROV CONGES PAYES	1 796,00	835,00
44210000 ETAT - PRELEVEMENT A LA SOURCE	933,31	0,00
44571000 TVA COLLECTEE	0,00	181,15
44584000 TVA A REGULARISER PASSIF	34 481,20	105,11
Dettes	2 367 464,15	1 486 484,03
Dettes et produits constatés d'avance	2 730 735,35	1 486 484,03
Total du Passif	7 201 571,85	5 344 035,19

U'Wine Grands Crus

Période du 01/10/2018 au 30/09/2019 (Bilan)

Compte de résultat	30/09/2019	30/09/2018	%
Ventes de marchandises	-905,74	905,74	-200
70710000 VENTE DE MARCHANDISES	-905,74	905,74	-200
Chiffre d'affaires net	-905,74	905,74	-200
Reprise amort. prov. et transferts de charges	79 510,59	0,00	NS
79124000 TRANSFERT DE CHARGES DE PERSONNEL	79 510,59	0,00	NS
Autres produits d'exploitation	1,36	0,96	41.67
75800000 PRODUITS DIVERS DE GESTION COURANTES	1,36	0,96	41.67
<i>Produits d'exploitation</i>	<i>78 606,21</i>	<i>906,70</i>	
Achats de marchandises	2 290 099,97	1 180 004,74	94.08
60710000 ACHAT DE MARCHANDISES	101,34	0,00	NS
60717300 ACHATS SUSP TAXE	2 289 998,63	1 180 004,74	94.07
Variation de stocks de marchandises	-2 286 835,50	-1 182 390,90	93.41
60370000 VARIATION DE STOCK VIN	-2 286 835,50	-1 182 390,90	93.41
Autres achats et charges externes	230 627,25	148 597,08	55.2
60852000 FRAIS DE STOCKAGE	58 978,70	4 779,91	NS
60853000 FRAIS DE TRANSPORT	1 206,00	1 598,26	-24.54
61320000 LOCATION IMMOBILIERE	9 315,63	12 111,14	-23.08
62222000 COMMISSIONS APPORT D'AFFAIRE CGP DIRECT	0,00	3 959,82	-100
62224000 COMMISSIONS ET COURTAGES AUTRES	34 141,02	34 877,27	-2.11
62261000 HONORAIRES GESTION SOCIALE	2 402,98	1 327,52	81.01
62262000 HONORAIRES AVOCATS	19 533,33	46 473,33	-57.97
62263000 HONORAIRES COMMISSARIAT	4 255,00	4 909,91	-13.34
62264000 HONORAIRES DIVERS	11 993,93	1 000,00	NS
62265000 HONORAIRES COMPTABILITE	3 700,00	5 400,00	-31.48
62270000 FRAIS D'ACTES ET CONTENTIEUX	421,44	1 559,14	-72.97
62310000 ANNONCES ET INSERTIONS	26 341,18	0,00	NS
62510000 FRAIS DE DEPLACEMENT	17 699,55	28 290,12	-37.44
62570000 DEPLACEMENTS MISSIONS ET RECEPTIONS	5 898,58	0,00	NS
62780000 AUTRES FRAIS ET COMMISSIONS BANCAIRES	728,76	2 310,66	-68.46
62810000 FRAIS DE GERANCE UWS	34 011,15	0,00	NS
Impôts, taxes et versements assimilés	1 156,95	1 430,49	-19.12
63330000 FORMATION CONTINUE	639,85	470,49	36
63350000 TAXE D'APPRENTISSAGE	131,10	582,00	-77.47
63380000 PROVISION CHARGES FISCALES CP	0,00	-3,00	-100
63511000 COTISATION CFE	386,00	381,00	1.31
Salaires et traitements	118 815,72	87 310,29	36.08
64110000 REMUNERATIONS DU PERSONNEL	105 404,21	72 768,36	44.85
64120000 PROVISION CONGES PAYES	2 491,00	1 762,00	41.37
64130000 PRIMES ET GRATIFICATIONS	10 920,51	12 779,93	-14.55
Charges sociales	47 252,13	37 604,53	25.66
64510000 COTISATIONS URSSAF	29 830,32	23 420,61	27.37
64520000 COTISATIONS PREVOYANCES	1 589,80	1 025,47	55.03
64530000 COTISATIONS CAISSES DE RETRAITES	10 190,09	8 644,57	17.88
64540000 COTISATIONS POLE EMPLOI	4 680,92	2 647,88	76.78
64580000 PROVISION CH SOC SUR CONGES PAYES	961,00	735,00	30.75
64910000 CONTRIBUTION COMPETITIVITE EMPLOI	0,00	1 131,00	-100

U'Wine Grands Crus

Période du 01/10/2018 au 30/09/2019 (Bilan)

Compte de résultat	30/09/2019	30/09/2018	%
Autres charges d'exploitation	5,89	7,71	-23.61
65800000 CHARGES DE GESTION COURANTE	5,89	7,71	-23.61
Charges d'exploitation	401 122,41	272 563,94	
Résultat d'exploitation	-322 516,20	-271 657,24	
Intérêts et charges assimilées	3 271,20	0,00	NS
66150000 INTERETS DES COMPTES COURANTS	3 271,20	0,00	NS
Charges financières	3 271,20	0,00	
Résultat financier	-3 271,20	0,00	
Résultat courant	-325 787,40	-271 657,24	
Bénéfice ou perte	-325 787,40	-271 657,24	