

Comptes annuels

U'Wine Grands Crus

30/09/2018

Ce document contient 25 pages



U'Wine Grands Crus

Période du 01/10/2017 au 30/09/2018 (Bilan)

Sommaire

1	<i>Compte rendu de travaux</i>	3
1.1	Compte rendu de travaux	4
2	<i>Comptes annuels</i>	5
2.1	Bilan actif	6
2.2	Bilan passif	7
2.3	Compte de résultat	8
3	<i>Annexe</i>	10
3.1	Annexe	11
4	<i>Détail des postes</i>	21
4.1	Bilan actif (Détail)	22
4.2	Bilan passif (Détail)	23
4.3	Compte de résultat (Détail)	24

Compte rendu de travaux





**KPMG Entreprises
Bordeaux Aquitaine**
11 rue Archimède
Domaine de Pelus
33692 Mérignac cedex
France

Téléphone : +33 (0)5 56 42 43 44
Télécopie : +33 (0)5 56 42 43 80
Site internet : www.kpmg.fr

Notre réf :

SCA U'WINE GRANDS CRUS
13 Allée de Chartres
33000 BORDEAUX

Mérignac, le 21 décembre 2018

Compte rendu de travaux de l'expert-comptable

Monsieur,

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission en date du 28 septembre 2018, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de la SCA U'WINE GRANDS CRUS relatifs à la période du 01/10/2017 au 30/09/2018, qui se caractérisent par les données suivantes :

— Total du bilan :	5 344 035	EUR
— Chiffre d'affaires :	905	EUR
— Résultat net comptable :	-271 657	EUR

Nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission de présentation de comptes.

KPMG Entreprises
Département de KPMG S.A.

Eric Junières
Associé

Comptes annuels



U'Wine Grands Crus

N° SIRET : 81740196100013

* Mission de Présentation-Voir le rapport de l'Expert Comptable

Actif		Exercice au 30/09/2018			Exercice précédent
		Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net	au 30/09/2017
Capital souscrit non appelé					
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement			
		Frais de développement			
		Concessions, brevets et droits similaires			
		Fonds commercial (1)			
	Immobilisations corporelles	Autres immobilisations incorporelles			
		Immobilisations incorporelles en cours			
		Avances et acomptes			
		TOTAL			
	Immobilisations corporelles	Terrains			
		Constructions			
Inst. techniques, mat. out. industriels					
Autres immobilisations corporelles					
Immobilisations financières ²⁾	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	TOTAL				
	Participations évaluées par équivalence				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Titres immob. de l'activité de portefeuille				
	Autres titres immobilisés				
Immobilisations financières ²⁾	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			
	Créances ³⁾	Marchandises	1 240 291		57 900
		TOTAL	1 240 291		57 900
		Avances et acomptes versés sur commandes	3 505 498		3 009 088
		TOTAL			
	Divers	Clients et comptes rattachés	1 086	1 086	
		Autres créances	72 879	72 879	48 453
Capital souscrit et appelé, non versé					
TOTAL		73 966	73 966	48 453	
Divers	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)				
	Instruments de trésorerie				
	Disponibilités	508 921	508 921	356 062	
	TOTAL	508 921	508 921	356 062	
Charges constatées d'avance		15 357		15 357	3 613
Total de l'actif circulant		5 344 035		5 344 035	3 475 117
Frais d'émission d'emprunts à étaler					
Primes de remboursement des emprunts					
Écarts de conversion actif					
TOTAL DE L'ACTIF		5 344 035		5 344 035	3 475 117
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

* Mission de Présentation-Voir le rapport de l'Expert Comptable

Passif		Au 30/09/2018	Exercice précédent
Capitaux propres	Capital (dont versé : 4 527 170)	4 527 170	3 857 620
	Primes d'émission, de fusion, d'apport	145 433	111 956
	Ecart de réévaluation		
	Ecart d'équivalence		
	Réserves		
	Réserve légale		
	Réserves statutaires		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau	-544 395	-174 241
Aut. fonds propres	Résultats antérieurs en instance d'affectation	-271 657	-370 154
	Résultat de la période (bénéfice ou perte)		
	Situation nette avant répartition	3 856 551	3 425 180
	Subvention d'investissement		
	Provisions réglementées		
Total		3 856 551	3 425 180
Provisions	Titres participatifs	1 000	
	Avances conditionnées		
Total		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)		
	Total		
	Avances et acomptes reçus sur commandes (1)		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 476 472	32 600
	Dettes fiscales et sociales	10 011	17 337
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Produits constatés d'avance	Autres dettes		
	Instruments de trésorerie		
Total		1 486 484	49 937
Total des dettes et des produits constatés d'avance		1 486 484	49 937
Écart de conversion passif			
TOTAL DU PASSIF		5 344 035	3 475 117
	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		1 486 484	49 937
(3) dont emprunts participatifs			

U'Wine Grands Crus

Périodes 01/10/2016 30/09/2017 Durées 12 mois
01/10/2017 30/09/2018 12 mois

* Mission de Présentation-Voir le rapport de l'Expert Comptable

		France	Exportation	Total	Exercice précédent
Produits d'exploitation (1)	Ventes de marchandises			905	
	Production vendue : - Biens				
	- Services				
	Chiffre d'affaires net			905	
	Production stockée				
Produits d'exploitation (2)	production immobilisée				
	Produits nets partiels sur opérations à long terme				
	Subventions d'exploitation				
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			0	1
	Autres produits				
	Total			906	1
Charges d'exploitation (2)	Marchandises	Achats		1 180 004	57 018
		Variation de stocks		-1 182 390	-57 900
	Matières premières et autres approvisionnements	Achats			
		Variation de stocks			
	Autres achats et charges externes (3)			148 597	266 993
	Impôts, taxes et versements assimilés			1 430	2 101
	Salaires et traitements			87 310	73 093
	Charges sociales			37 604	28 846
	Dotations d'exploitation	• sur immobilisations	amortissements		
		• sur actif circulant	provisions		
Charges d'exploitation (2)	Autres charges			7	1
	Total			272 563	370 155
	Résultat d'exploitation	A		-271 657	-370 154
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 financiers	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
	Total				
Charges financières	Dotations financières aux amortissements et provisions				
	Intérêts et charges assimilées (5)				
	Différences négatives de change				
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
	Total				
	Résultat financier	D			
	RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT (± A ± B - C ± D)	E		-271 657	-370 154

U'Wine Grands Crus

Périodes 01/10/2016 30/09/2017 Durées 12 mois
01/10/2017 30/09/2018 12 mois

* Mission de Présentation-voir le rapport de l'Expert Comptable

		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)		-271 657	-370 154
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 30/09/2018

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 2018 est marqué par deux augmentations de capital :

- Augmentation de capital de 525 250 € assortie d'une prime d'émission de 26 263 € (émission de 52 525 nouvelles actions) ;
- Augmentation de capital de 144 300 € assortie d'une prime d'émission de 7 215 € (émission de 14 430 nouvelles actions).

A cela s'ajoute la souscription de 100 actions d'une valeur nominale de 10 euros par la SAS U'Wine Services en autres fonds propres.

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 transport.

Le stock au 30/09/2018 à 1 240 291.50 € qui se décomposent de la manière suivante :

Stock de vins au 30/09/2018 : 1 240 291.50 €

Frais de transport au 30/09/2018 : 1 598.26 €

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	631
Personnel	-
Sécurité sociale	-
Etat	-
Divers	-
TOTAL	631

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		1 087	1 087	-
	Créance représentative des titres prêtés ou remis en garantie		-	-	-
	Personnel et comptes rattachés		-	-	-
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux		-	-	-
	État et autres collectivités publiques	Impôt sur les bénéfices	547	547	-
		Taxe sur la valeur ajoutée	33 668	33 668	-
		Autres impôts, taxes et versement assimilés	-	-	-
		Divers	-	-	-
	Groupes et associés		34 308	34 308	-
	Débiteur divers		4 357	4 357	-
Charges constatées d'avance		15 357	15 357	-	
TOTAL		89 324	89 324	-	

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 3 505 499 € correspondent aux sommes payées à la société U'WINE SAS dans le cadre des réservations de vins en primeur.

Acomptes Primeurs 2015 : 920 716 €

Acomptes Primeurs 2016 : 2 088 372 €

Acomptes Primeurs 2017 : 496 410 €

2.2. Passif

2.2.1. Capitaux propres

2.2.1.1. Tableau de variation des capitaux propres

Libellés	N-1	+	-	N
Capital	3 857 620	669 550	-	4 527 170
Primes, réserves et écarts	111 956	33 477	-	145 433
Report à nouveau	-174 241	-	370 154	-544 395
Résultat	-370 155	98 497	-	-271 657
Subventions d'investissement	-	-	-	-
Provisions réglementées	-	-	-	-
Autres	-	1 000	-	1 000
TOTAL	3 425 180	802 524	370 154	3 857 551

Le capital est composé de 452 717 actions de 10 € de valeur nominale.

Au cours de cet exercice, il y a eu 66 955 nouvelles actions assorties d'une prime d'émission totale de 33 477 €.

A cela s'ajoute la souscription de 100 actions d'une valeur nominale de 10 euros par la SAS U'Wine Services en autres fonds propres.

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	1 476 473	1 476 473	-	-
Personnel et comptes rattachés	2 044	2 044	-	-
Sécurité sociales et autres organismes	7 681	7 681	-	-
Impôts sur les bénéfices	-	-	-	-
TVA	286	286	-	-
Obligations cautionnées	-	-	-	-
Autres impôts et taxes	-	-	-	-
Dettes sur immobilisation Et comptes rattachés	-	-	-	-
Groupe et associés	-	-	-	-
Autres dettes	-	-	-	-
Dettes titres empruntés ou rem. Garant	-	-	-	-
Produits constatés d'avance	-	-	-	-
TOTAL	1 486 484	1 486 484	-	-

2.2.3. Charges à payer

Libellés	Montant
CONGES A PAYER	
Congés provisionnés	1 999
Charges sociales provisionnées	835
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	934 702
RRR à accorder, avoirs à établir	-
Participation des salariés	-
Personnel	-
Sécurité sociale	-
Autres charges fiscales	-
Divers	-
TOTAL	937 536

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 01/10/2017 au 30/09/2018 (Bilan)

Bilan Actif	30/09/2018	30/09/2017
Marchandises		
37000000 STOCK VINS	1 240 291,50	57 900,60
TOTAL	1 240 291,50	57 900,60
Avances et acomptes sur commandes		
40910000 AVANCES VERSÉES SUR COMMANDES	3 505 498,54	3 009 088,27
TOTAL	3 505 498,54	3 009 088,27
Clients et comptes rattachés		
41110000 CLIENTS	1 086,89	0,00
TOTAL	1 086,89	0,00
Autres créances		
40971000 FOURNISSEURS D'EXPLOITATION DÉBITEURS	3 725,93	0,00
40980000 RABAIS, REMISES, RISTOURNES À OBTENIR	630,64	0,00
44400000 ETAT - IMPOTS SUR LES BENEFICES	547,00	0,00
44566000 TVA DEDUCTIBLE	6 487,16	293,33
44567000 CREDIT DE TVA	25 551,00	37 654,20
44583000 TVA SUR FACTURES NON PARVENUES	1 629,88	5 140,00
44870000 ETAT PRODUIT A RECEVOIR	0,00	1 678,00
45510000 UWINE SAS	33 308,33	3 687,53
45520000 UWINE SERVICES	1 000,00	0,00
TOTAL	72 879,94	48 453,06
Disponibilités		
51210000 BNP COMPTE COURANT	508 921,00	356 062,04
TOTAL	508 921,00	356 062,04
Charges constatées d'avance		
48600000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCES	15 357,32	3 613,49
TOTAL	15 357,32	3 613,49

U'Wine Grands Crus

Période du 01/10/2017 au 30/09/2018 (Bilan)

Bilan Passif	30/09/2018	30/09/2017
Capital		
10130000 CAPITAL	4 527 170,00	3 857 620,00
TOTAL	4 527 170,00	3 857 620,00
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
10410000 PRIMES D'EMISSIONS	145 433,50	111 956,00
TOTAL	145 433,50	111 956,00
Report à nouveau		
11900000 REPORT A NOUVEAU DEBITEUR	-544 395,10	-174 241,10
TOTAL	-544 395,10	-174 241,10
Titres participatifs		
16710000 AUTRES FONDS PROPRES	1 000,00	0,00
TOTAL	1 000,00	0,00
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
40110000 FOURNISSEURS	45 360,98	1 760,00
40200000 FOURNISSEURS PROFORMAS U WINE SAS	496 410,27	0,00
40810000 FOURNISSEURS - FACTURES NON PARVENUES	934 701,54	30 840,00
TOTAL	1 476 472,79	32 600,00
Dettes fiscales et sociales		
42100000 PERSONNEL REMUNERATIONS DUES	44,56	44,56
42820000 PERSONNEL PROVISION CONGES PAYES	1 999,00	237,00
43100000 URSSAF	2 789,00	8 461,00
43730000 CAISSES DE RETRAITES	2 928,98	7 455,57
43740000 PREVOYANCES	312,13	336,26
43780000 TAXE D'APPRENTISSAGE	451,48	386,98
43781000 FORMATION CONTINUE	364,83	312,91
43820000 CHARGES SOCIALES SUR PROV CONGES PAYES	835,00	100,00
44571000 TVA COLLECTEE	181,15	0,00
44584000 TVA A REGULARISER PASSIF	105,11	0,00
44820000 PROVISION CHARGES FISCALE CP	0,00	3,00
TOTAL	10 011,24	17 337,28

U'Wine Grands Crus

Période du 01/10/2017 au 30/09/2018 (Bilan)

Compte de résultat	30/09/2018	30/09/2017	%
Ventes de marchandises			
70710000 VENTE DE MARCHANDISES	905,74	0,00	NS
TOTAL	905,74	0,00	NS
Autres produits d'exploitation			
75800000 PRODUITS DIVERS DE GESTION COURANTES	0,96	1,03	-6.8
TOTAL	0,96	1,03	-6.8
Achats de marchandises			
60717300 ACHATS SUSP TAXE	1 180 004,74	57 018,60	NS
TOTAL	1 180 004,74	57 018,60	NS
Variation de stocks de marchandises			
60370000 VARIATION DE STOCK VIN	-1 182 390,90	-57 900,60	NS
TOTAL	-1 182 390,90	-57 900,60	NS
Autres achats et charges externes			
60852000 FRAIS DE STOCKAGE	4 779,91	75,51	NS
60853000 FRAIS DE TRANSPORT	1 598,26	882,00	81.21
61320000 LOCATION IMMOBILIERE	12 111,14	6 764,94	79.03
61810000 ABONNEMENT INVESTAE	0,00	1 150,00	-100
62222000 COMMISSIONS APPORT D'AFFAIRE CGP DIRECT	3 959,82	-3,33	NS
62224000 COMMISSIONS ET COURTAGES AUTRES	34 877,27	122 073,02	-71.43
62261000 HONORAIRES GESTION SOCIALE	1 327,52	2 364,17	-43.85
62262000 HONORAIRES AVOCATS	46 473,33	55 969,00	-16.97
62263000 HONORAIRES COMMISSARIAT	4 909,91	4 728,30	3.84
62264000 HONORAIRES DIVERS	1 000,00	33 301,06	-97
62265000 HONORAIRES COMPTABILITE	5 400,00	3 000,00	80
62270000 FRAIS D'ACTES ET CONTENTIEUX	1 559,14	3 247,59	-51.99
62510000 FRAIS DE DEPLACEMENT	28 290,12	31 368,59	-9.81
62610000 FRAIS POSTAUX	0,00	181,16	-100
62780000 AUTRES FRAIS ET COMMISSIONS BANCAIRES	2 310,66	1 891,89	22.14
TOTAL	148 597,08	266 993,90	-44.34
Impôts, taxes et versements assimilés			
63330000 FORMATION CONTINUE	470,49	401,17	17.28
63350000 TAXE D'APPRENTISSAGE	582,00	496,15	17.3
63380000 PROVISION CHARGES FISCALES CP	-3,00	3,00	-200
63511000 COTISATION CFE	381,00	201,00	89.55
63540000 DROITS D'ENREGISTREMENTS	0,00	1 000,00	-100
TOTAL	1 430,49	2 101,32	-31.92
Salaires et traitements			
64110000 REMUNERATIONS DU PERSONNEL	72 768,36	72 299,29	0.65
64120000 PROVISION CONGES PAYES	1 762,00	31,00	NS
64130000 PRIMES ET GRATIFICATIONS	12 779,93	644,67	NS
64150000 INDEMNITE RUPTURE CONVENTIONNELLE	0,00	119,00	-100
TOTAL	87 310,29	73 093,96	19.45
Charges sociales			
64510000 COTISATIONS URSSAF	23 420,61	20 859,78	12.28
64520000 COTISATIONS PREVOYANCES	1 025,47	1 095,00	-6.35
64530000 COTISATIONS CAISSES DE RETRAITES	8 644,57	6 294,90	37.33
64540000 COTISATIONS POLE EMPLOI	2 647,88	2 261,13	17.1
64580000 PROVISION CH SOC SUR CONGES PAYES	735,00	14,00	NS
64910000 CONTRIBUTION COMPÉTITIVITÉ EMPLOI	1 131,00	-1 678,00	-167.4
TOTAL	37 604,53	28 846,81	30.36



Période du 01/10/2017 au 30/09/2018 (Bilan)

Page : 25 / 25