

RCS : BORDEAUX

Code greffe : 3302

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2013 B 04039

Numéro SIREN : 798 286 373

Nom ou dénomination : EUGEN

Ce dépôt a été enregistré le 27/03/2024 sous le numéro de dépôt 11211

Bilan

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice en cours 31/12/2022 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2021 (12 mois)		Variation
	Brut	Amort prov	Net	Net		
Capital souscrit non appelé (0)						
Actif immobilisé						
Frais d'établissement						
Recherche et développement						
Concessions, brevets, droits similaires	8 451	8 451				
Fonds commercial	294 417		294 417			294 417
Autres immobilisations incorporelles						
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel et outillage industriels						
Autres immobilisations corporelles	18 012	15 729	2 282			2 282
Immobilisations en cours						
Avances et acomptes						
Participations évaluées selon mise en équivalence						
Autres participations	10		10	450 010		- 450 000
Créances rattachées à des participations	160 584		160 584	682 492		- 521 908
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières	25		25			25
TOTAL (I)	481 098	24 180	457 318	1 132 502		- 675 184
Actif circulant						
Matières premières, approvisionnements						
En-cours de production de biens						
En-cours de production de services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises	1 370 522		1 370 522	311 915		1 058 607
Avances et acomptes versés sur commandes	2 728 606		2 728 606	536 910		2 191 696
Clients et comptes rattachés	1 133 857		1 133 857	383 098		750 759
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs	8 768		8 768	10 811		- 2 043
. Personnel	330		330			330
. Organismes sociaux	1 311		1 311			1 311
. Etat, impôts sur les bénéfices	2 460		2 460			2 460
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	69 035		69 035	47 058		21 977
. Autres						
Capital souscrit et appelé, non versé						
Valeurs mobilières de placement						
Disponibilités	243 970		243 970	330 837		- 86 867
Instruments financiers à terme et jetons détenus						
Charges constatées d'avance	4 418		4 418			4 418
TOTAL (II)	5 563 278		5 563 278	1 620 629		3 942 649
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des obligations (IV)						
Ecart de conversion et différences d'évaluation actif (V)						
TOTAL ACTIF (0 à V)	6 044 776	24 180	6 020 595	2 753 130		3 267 465

Certifiés conformes

Bilan (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	31/12/2022 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2021 (12 mois)	Variation
Capitaux Propres			
Capital social ou individuel (dont versé : 150 000)	150 000	150 000	
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...			
Ecart de réévaluation			
Réserve légale	15 000	15 000	
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves	401 277	341 548	59 729
Report à nouveau	-16 093		- 16 093
Résultat de l'exercice	46 555	59 729	- 13 174
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
Résultat de l'exercice précédent à affecter			
TOTAL (I)	596 739	566 277	30 462
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
TOTAL (II)			
Provisions pour risques et charges			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
TOTAL (III)			
Emprunts et dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
. Emprunts	415 133	208 553	206 580
. Découverts, concours bancaires	535 406	500 948	34 458
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers			
. Associés	519 119	532 560	- 13 441
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	3 241 045	228 691	3 012 354
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	560 205	577 589	- 17 384
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	2 115	2 619	- 504
. Organismes sociaux	9 230	1 228	8 002
. Etat, impôts sur les bénéfices		8 883	- 8 883
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	16 022	17 520	- 1 498
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	8 765	7 511	1 254
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	116 806	100 744	16 062
Instruments financiers à terme			
Produits constatés d'avance			
TOTAL (IV)	5 423 847	2 186 844	3 237 003
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif (V)	9	9	
TOTAL PASSIF (I à V)	6 020 595	2 753 130	3 267 465

EUGEN

Annexes aux comptes annuels

Annexes aux comptes annuels

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2022 dont le total est de 6 020 595,38 E et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 46 555,10 E, présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2022 au 31/12/2022.

Les notes et tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/01/2021 au 31/12/2021.

Règles et méthodes comptables

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,

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.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes:

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue :

Logiciels informatiques	de 01 à 03 ans
Matériel de bureau et informatique	de 01 à 03 ans
Mobilier	de 03 à 07 ans

IMMOBILISATIONS FINANCIERES ET VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constatée pour le montant de la différence.

STOCKS

Les stocks sont évalués suivant la méthode du dernier pris d'achat connu.

Les vins individualisés achetés ou vendus en primeurs des millésimes N-2 dont la mise à disposition est effective à la propriété viticole, sont rattachés en charges ou produits de l'exercice.

En matière de stock, et du fait du rattachement des charges (liées aux FNP) et des produits (liés aux FAE), il convient de constater l'entrée ou la sortie de vins dès lors que la commande a été confirmée, et d'ajuster la valeur du stock à la clôture.

Les stocks peuvent être dépréciés pour tenir compte de leur valeur de réalisation nette à la date d'arrêté des comptes. Au titre de cet exercice, il n'y a pas lieu de constater de dépréciation.

CREANCES ET DETTES

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

Changements de méthode

Les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Etablissement des états financiers en conformité avec :

- le règlement de l'Autorité des Normes Comptables N°2017-01 du 05 mai 2017, modifié par le règlement ANC N°2017-03 du 03 novembre 2017
- les articles L123-12 à L123-28 du Code du Commerce 2017 et mis à jour des différents règlements complémentaires à la date d'établissement des comptes annuels.

Informations complémentaires pour donner une image fidèle**AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS :**

La société a réalisé une TUP de sa filiale la SAS EUGEN par décision extraordinaire du 15 novembre 2022 avec un effet rétroactif fiscal au 01 janvier 2022 et application du régime de faveur de l'article 210 A du CGI. De plus, la société a modifié sa dénomination sociale et se nomme désormais "EUGEN".

INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES SUR LE BILAN ACTIF :

Les sommes portées au bilan en avances et acomptes versés sur commandes et autres créances correspondent en partie aux versements effectués aux fournisseurs pour les achats de primeurs :

- Millésime 2016 pour une somme globale de 29 652 €,
 - Millésime 2020 pour une somme globale de 1 666 831 €,
 - Millésime 2021 pour une somme globale de 956 201 €.
- A titre de pur acompte financier aux fournisseurs, il a été versé 56 885 €.

Stocks :

Le stock à la clôture est de 1 370,5 k€.

INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES SUR LE BILAN PASSIF :*** Variation des capitaux propres :**

Les capitaux propres s'élevaient à 506 548 € au 1er Janvier 2022. Les seules variations impactant ces derniers au 31 décembre 2022 sont :

- le résultat de l'exercice de 2022 : bénéfice de 59 729 €,
- résultat intercalaire EUGEN suite à TUP : - 16 093 €,

Les capitaux propres s'élèvent donc à 550 184 €.

*** Autres dettes :**

Les sommes portées au bilan en autres dettes correspondent aux versements effectués par les clients au titre des ventes en primeurs pour :

- Millésime 2010 pour une somme globale de 9 019 €,
- Millésime 2014 pour une somme globale de 7 800 €,
- Millésime 2015 pour une somme globale de 2 970 €,
- Millésime 2016 pour une somme globale de 2 100 €,
- Millésime 2017 pour une somme globale de 48 159 €,
- Millésime 2018 pour une somme globale de 57 897 €,
- Millésime 2019 pour une somme globale de 95 342 €,
- Millésime 2020 pour une somme globale de 2 203 591 €,
- Millésime 2021 pour une somme globale de 892 738 €.

Il a été perçu par les clients, à titre de pur acomptes financiers, la somme de 31 186 €.

IMPACT DES CONSEQUENCES DE LA SITUATION EN UKRAINE / RUSSIE :

La guerre en Ukraine déclenchée par les forces russes le 24 février 2022 n'a pas eu d'impacts majeurs sur notre activité. Aucune écriture n'est passée dans nos comptes 2022 au titre de cet événement.

Pour le futur, nous n'anticipons pas d'impact significatif sur notre activité à la suite de cette guerre.

Etat des immobilisations

	Valeur brute des immobilisations au début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation en cours d'exercice	Acquisitions, créations, virements pst à pst
Frais d'établissement, recherche et développement			
Autres immobilisations incorporelles			302 868
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements, constructions			
Installations techniques, matériel et outillages industriels			
Autres installations, agencements, aménagements			
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique, mobilier	1 040		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	1 040		
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations	1 132 502		14 204
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
TOTAL	1 132 502		14 204
TOTAL GENERAL	1 133 542		317 072

	Diminutions		Valeur brute immob. à fin exercice	Réév. Lég. Val. Origine à fin exercice
	Par virement de pst à pst	Par cession ou mise HS		
Frais d'établissement, recherche et développement				
Autres immobilisations incorporelles			302 868	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres installations, agencements, aménagements				
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier		1 040	18 012	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL		1 040	18 012	
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations		986 112	160 594	
Autres titres immobilisés			25	
Prêts et autres immobilisations financières				
TOTAL		986 112	160 619	
TOTAL GENERAL		987 152	481 498	

Etat des amortissements

	Situations et mouvements de l'exercice			
	Début exercice	Dotations exercice	Eléments sortis reprises	Fin exercice
Frais d'établissement, recherche				
Autres immobilisations incorporelles	8 451			8 451
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Installations générales, agencements divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier	16 769		1 040	15 729
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	16 769		1 040	15 729
TOTAL GENERAL	25 220		1 040	24 180

	Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice			Mouvements affectant la provision pour amort. dérog.	
	Linéaire	Dégressif	Exception.	Dotations	Reprises
Frais d'établissement, recherche					
Autres immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Installations générales, agencements divers					
Matériel de transport					
Matériel de bureau, informatique, mobilier					
Emballages récupérables et divers					
TOTAL					
TOTAL GENERAL					

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net début	Augmentation	Dotations aux amort.	Montant net à la fin
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement obligations				

EUGEN
Société par actions simplifiée au capital de 150 000 euros
Siège social : 38, Rue Tourat, 33000 BORDEAUX
798 286 373 RCS BORDEAUX

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 30 juin 2023

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2022

DEUXIÈME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2022 s'élevant à 46 555 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	46 555 euros
A l'absorption des pertes antérieures	16 093 euros

Le solde	30 462 euros

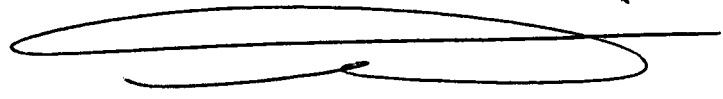
En totalité au compte "autres réserves".

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte qu'aucune distribution de dividende n'a été effectuée au titre des trois derniers exercices.

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 30 juin 2023

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix des associés.

Certifié conforme
Le Président
Emmanuel COIFFE



Certifié conforme