

**Siège :**  
174 avenue du Truc - BP 60275  
33697 Mérignac  
Tél : 05 56 12 41 41  
Fax : 05 56 47 30 36  
e-mail : exco.ecaf@exco.fr

**Agences :**  
69 rue Billaudel  
33800 Bordeaux  
Tél : 05 56 92 74 98  
Fax : 05 56 92 78 00

26 rue des Maraîchers  
Galerie Marchande  
33260 La Teste de Buch  
Tél : 05 56 54 20 74  
Fax : 05 56 54 38 26

**U'WINE GRANDS CRUS**  
13 allée de Chartres  
33000 BORDEAUX

**RAPPORT DES COMMISSAIRES AUX COMPTES  
SUR LES COMPTES ANNUELS**

**Exercice clos le 30 septembre 2018**

Siège :  
174 avenue du Truc - BP 60275  
33697 Mérignac  
Tél : 05 56 12 41 41  
Fax : 05 56 47 30 36  
e-mail : exco.ecaf@exco.fr

Agences :  
69 rue Billaudel  
33800 Bordeaux  
Tél : 05 56 92 74 98  
Fax : 05 56 92 78 00

26 rue des Maraîchers  
Galerie Marchande  
33260 La Teste de Buch  
Tél : 05 56 54 20 74  
Fax : 05 56 54 38 26

Aux Actionnaires,

## 1. OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société **U'WINE GRANDS CRUS** relatifs à l'exercice clos le **30 septembre 2018**, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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. FONDEMENT DE L'OPINION

### *Référentiel d'audit*

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion. Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

### *Indépendance*

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1<sup>er</sup> octobre 2017 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.



### **3. JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS**

En application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués notamment pour ce qui concerne l'évaluation des stocks et la présentation d'ensemble des comptes relatifs aux acomptes primeurs.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

### **4. VERIFICATION DU RAPPORT DE GESTION ET DES AUTRES DOCUMENTS ADRESSES AUX ACTIONNAIRES**

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 Gérant et dans les autres documents adressés aux actionnaires sur la situation financière et les comptes annuels.

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-4 du code de commerce.

### **5. RESPONSABILITES DE LA DIRECTION ET DES PERSONNES CONSTITUANT LE GOUVERNEMENT D'ENTREPRISE RELATIVES AUX COMPTES ANNUELS**

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Gérant.

## 6. RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A L'AUDIT DES COMPTES ANNUELS

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;



- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Mérignac, le 28 décembre 2018

**Les Commissaires aux Comptes**

---

**EXCÔ ECAF  
Olivier BILDET**



## ETATS FINANCIERS AU 30 SEPTEMBRE 2018



# Bilan actif

## 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 |                 |                  |                    |           |
|  | Immobilisations corporelles                              | Fonds commercial (1)                      |                 |                  |                    |           |
|  |  | Autres immobilisations incorporelles      |                 |                  |                    |           |
|  |  | Immobilisations incorporelles en cours    |                 |                  |                    |           |
|  |  | Avances et acomptes                       |                 |                  |                    |           |
|  | TOTAL  |   |                 |                  |                    |           |
|  | Immobilisations financières                              | Terrains                                  |                 |                  |                    |           |
|  |  | Constructions                             |                 |                  |                    |           |
| Inst. techniques, mat. out. industriels                              |  |   |                 |                  |                    |           |
| Autres immobilisations corporelles                                   |  |   |                 |                  |                    |           |
| TOTAL  |  |   |                 |                  |                    |           |
| Immobilisations financières  | Participations évaluées par équivalence                  |   |                 |                  |                    |           |
|  | Autres participations                                    |   |                 |                  |                    |           |
|  | Créances rattachées à des participations                 |   |                 |                  |                    |           |
|  | Titres immob. de l'activité de portefeuille              |   |                 |                  |                    |           |
|  | Autres titres immobilisés                                |   |                 |                  |                    |           |
|  | Prêts  |   |                 |                  |                    |           |
| TOTAL  |  |   |                 |                  |                    |           |
| <b>Total de l'actif immobilisé</b>                                   |  |   |                 |                  |                    |           |
| Actif circulant  | Stocks   | Matières premières, approvisionnements    |                 |                  |                    |           |
|  |  | En cours de production de biens           |                 |                  |                    |           |
|  |  | En cours de production de services        |                 |                  |                    |           |
|  | Produits intermédiaires et finis                         |   |                 |                  |                    |           |
|  |  | Marchandises                              |                 |                  |                    |           |
|  | TOTAL  | 1 240 291                                 |                 | 1 240 291        | 57 900             |           |
|  | Créances   | Avances et acomptes versés sur commandes  | 3 505 498       |                  | 3 505 498          | 3 009 088 |
|  |  | Clients et comptes rattachés              | 1 086           |                  | 1 086              |           |
|  |  | Autres créances                           | 72 879          |                  | 72 879             | 48 453    |
|  | 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              |           |
| <b>Total de l'actif circulant</b>                                    |  | <b>5 344 035</b>                          |                 | <b>5 344 035</b> | <b>3 475 117</b>   |           |
| Frais d'émission d'emprunts à étaler                                 |  |   |                 |                  |                    |           |
| Primes de remboursement des emprunts                                 |  |   |                 |                  |                    |           |
| Écarts de conversion actif   |  |   |                 |                  |                    |           |
| <b>TOTAL DE L'ACTIF</b>  |  | <b>5 344 035</b>                          |                 | <b>5 344 035</b> | <b>3 475 117</b>   |           |
| 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 |                    |           |



# Bilan passif

## 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           |  |
| Résultats antérieurs en instance d'affectation                                 |  |                  |                    |  |
| Résultat de la période (bénéfice ou perte)                                     | -271 657   | -370 154         |                    |  |
| Situation nette avant répartition  | 3 856 551  | 3 425 180        |                    |  |
| Subvention d'investissement  |  |                  |                    |  |
| Provisions réglementées  |  |                  |                    |  |
|  | <b>Total</b>   | <b>3 856 551</b> | <b>3 425 180</b>   |  |
| Aut. fonds propres   | Titres participatifs                                       | 1 000            |                    |  |
|  | Avances conditionnées                                      |                  |                    |  |
|  | <b>Total</b>   | <b>1 000</b>     |                    |  |
| Provisions   | Provisions pour risques                                    |                  |                    |  |
|  | Provisions pour charges                                    |                  |                    |  |
|  | <b>Total</b>   |                  |                    |  |
| 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)                  |                  |                    |  |
|  |  | <b>Total</b>     |                    |  |
|  | 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            |                  |                    |  |
| Autres dettes  |  |                  |                    |  |
| Instruments de trésorerie  |  |                  |                    |  |
|  | <b>Total</b>   | <b>1 486 484</b> | <b>49 937</b>      |  |
| Produits constatés d'avance  |  |                  |                    |  |
|  | <b>Total des dettes et des produits constatés d'avance</b> | <b>1 486 484</b> | <b>49 937</b>      |  |
| Écart de conversion passif   |  |                  |                    |  |
|  | <b>TOTAL DU PASSIF</b>                                     | <b>5 344 035</b> | <b>3 475 117</b>   |  |
| 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  |  |                  |                    |  |



# Compte de résultat

## 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<br>- Services   |   |                              |                 |                    |          |
|   | Chiffre d'affaires net  |   |                              | 905             |                    |          |
|   | Production stockée<br>production immobilisée  |   |                              |                 |                    |          |
|   | Produits nets partiels sur opérations à long terme  |   |                              |                 |                    |          |
|   | Subventions d'exploitation  |   |                              |                 |                    |          |
|   | Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges                                |   |                              |                 |                    |          |
| Autres produits   |   |   | 0                            | 1               |                    |          |
|   | Total   |   |                              | 906             | 1                  |          |
| Charges d'exploitation (2)                                    | Marchandises   Achats<br>Variation de stocks  |   |                              | 1 180 004       | 57 018             |          |
|   | Matières premières et autres approvisionnements   Achats<br>Variation de stocks                 |   |                              | -1 182 390      | -57 900            |          |
|   | 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<br>d'exploitation   | • sur immobilisations<br>• sur actif circulant<br>• pour risques et charges | amortissements<br>provisions |                 |                    |          |
|   | 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 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   |                              |                 |                    |          |
| <b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT (± A ± B - C ± D)</b>         |   |   |                              | <b>E</b>        |                    |          |
|   |   |   |                              | <b>-271 657</b> | <b>-370 154</b>    |          |



# Compte de résultat

## U'Wine Grands Crus

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

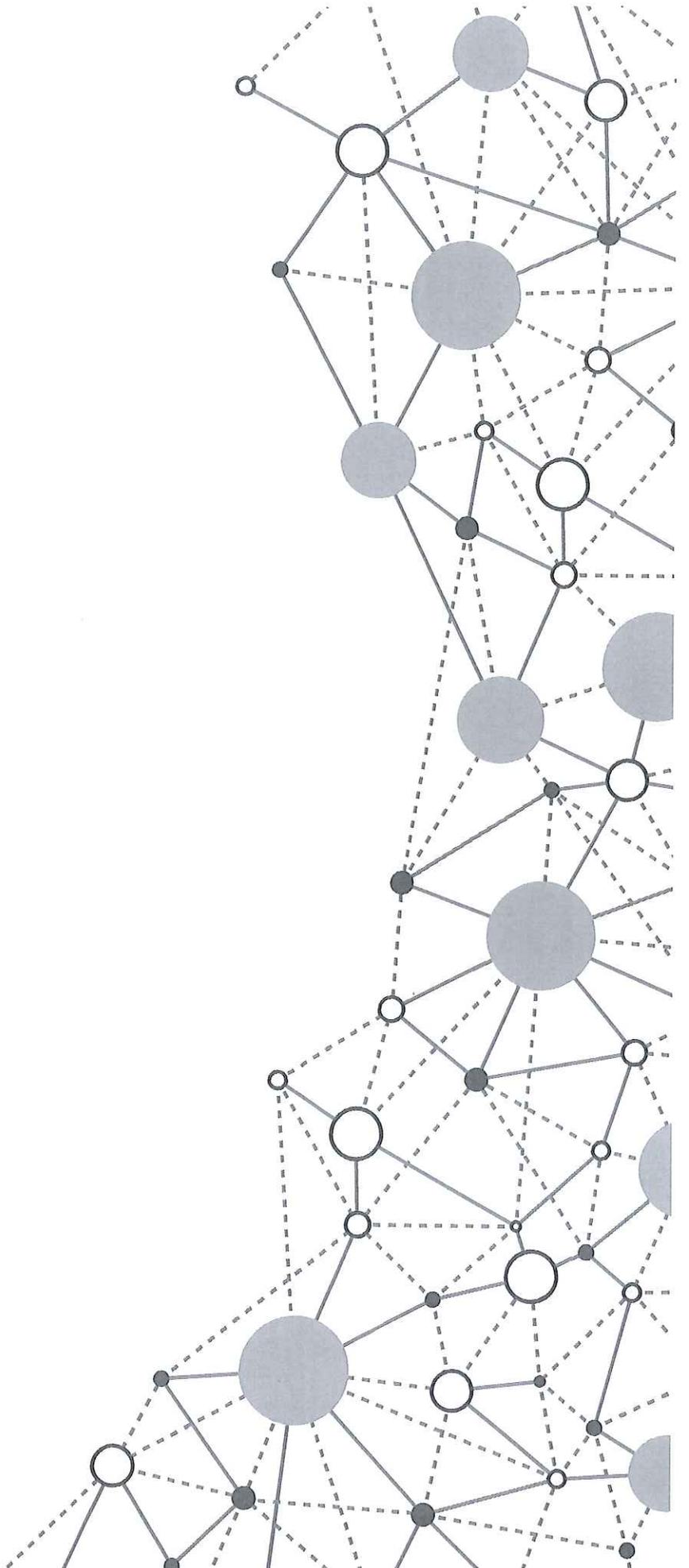
\* Mission de Présentation-voir le rapport de l'Expert Comptable

|  |   | 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               |                    |
| <b>BÉNÉFICE OU PERTE ( ± E ± F - G - H )</b> |   | <b>-271 657</b> | <b>-370 154</b>    |
| <b>Renvois</b>                               |   |                 |                    |
| (1) Dont                                     | produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs<br>incidence après impôt des corrections d'erreurs |                 |                    |
| (2) Dont                                     | charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs<br>incidence après impôt des corrections d'erreurs |                 |                    |
| (3) Y compris                                | - redevances de crédit-bail mobilier<br>- redevances de crédit-bail immobilier                                  |                 |                    |
| (4) Dont                                     | produits concernant les entités liées   |                 |                    |
| (5) Dont                                     | intérêts concernant les entités liées   |                 |                    |



U'Wine Grands Crus

# 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                           | -          |
| <b>TOTAL</b>                     | <b>631</b> |

## 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        | -              |                |   |
| <b>TOTAL</b>                |   |   | <b>89 324</b> | <b>89 324</b>  | <b>-</b>       |   |

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            |
| <b>TOTAL</b>                 | <b>3 425 180</b> | <b>802 524</b> | <b>370 154</b> | <b>3 857 551</b> |

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<br>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                    | -                | -                | -                           | -            |
| <b>TOTAL</b>                                   | <b>1 486 484</b> | <b>1 486 484</b> | <b>-</b>                    | <b>-</b>     |



## 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                           | -              |
| <b>TOTAL</b>                     | <b>937 536</b> |



### 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.