

RCS : NANTES Code greffe : 4401

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2015 B 01273 Numéro SIREN : 811 662 311 Nom ou dénomination : 10-vins Investissement
--

Ce dépôt a été enregistré le 11/08/2022 sous le numéro de dépôt 16966

10 - VINS INVESTISSEMENT

24 Rue de la Rabotière
44800 SAINT-HERBLAIN

COMPTES ANNUELS
du 01/01/2021 au 31/12/2021

certifié conforme à l'original.

F. JERARD

Sommaire

Sommaire	1
Attestation	2
BILAN	
Bilan Actif	3
Bilan Passif	4
COMPTE DE RÉSULTAT	
Compte de résultat	5
Compte de résultat (Suite)	6
ANNEXE	
Règles et méthodes comptables	7
Etat des immobilisations, amortissements et dépréciations	8
Charges à payer et produits à recevoir	9
Etat des créances et dettes	10
Composition du capital Social	11
Ventilation du chiffre d'affaires	12
Liste des filiales (plus de 50%) et participations (plus de 10%)	13
DÉTAIL DE COMPTES	
Bilan Actif détaillé	14
Bilan Passif détaillé	16
Compte de résultat détaillé	18
ETATS DE GESTION	
Soldes Intermédiaires de Gestion	20
Soldes Intermédiaires de Gestion détaillés	21
LIASSE	



**Experts-Comptables
Commissaires aux Comptes**

3, chemin du Pressoir Chénaie
BP 58 604
44186 NANTES Cedex 4

Attestation de Présentation d'expert-comptable

Mission de présentation des comptes annuels

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de la société 10 - VINS INVESTISSEMENT relatifs à la période du 01/01/2021 au 31/12/2021, qui se caractérisent par les données suivantes :

• Total du bilan :	1 425 591 €
• Chiffre d'affaires :	4 000 €
• Résultat net comptable :	-2 946 €

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation de comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Nous formulons une observation sur le point suivant, susceptible d'affecter la cohérence et la vraisemblance des comptes:

Aucun test de dépréciation n'a été mis en oeuvre à la clôture de l'exercice afin de s'assurer de la correcte valorisation des titres de participation dont la valeur nette comptable s'élève à 1 425K€ au 31 décembre 2021.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Fait à NANTES

Le 21/04/2022

DocuSigned by:
Virginie ARDOIN
Expert-Comptable
A53B2A17A7C74AA...

Tél. 02 40 37 00 34
accueil@hlp-audit.fr
www.hlp-audit.fr

Bilan

Bilan Actif

Bilan Actif	Du 01/01/2021 au 31/12/2021			Au 31/12/2020
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations	1 425 032		1 425 032	1 424 922
Créances rattachées à des participations				125
Titres immobilisés de l'activité en portefeuille				
Autres titres immobilisés	70		70	70
Prêts				
Autres immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISÉ	1 425 102		1 425 102	1 425 117
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Matières premières, autres approvisionnements				
En-cours de production : - De biens				
- De services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Clients et comptes rattachés				
Autres	190		190	
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	299		299	435
Charges constatées d'avance				
ACTIF CIRCULANT	489		489	435
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				
TOTAL ACTIF	1 425 591		1 425 591	1 425 552

Bilan Passif

Bilan Passif	Du 01/01/2021	Du 01/01/2020
	Au 31/12/2021	Au 31/12/2020
Capitaux propres		
Capital social ou individuel (dont versé)	998 759	998 759
Prime d'émission, de fusion, d'apport	427 635	428 259
Écarts de réévaluation		
Écart d'équivalence		
- Légale	8	8
Réserves :		
- Statutaires ou contractuelles		
- Réglementées		
- Autres		
Report à nouveau	-2 478	147
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	-2 946	-2 625
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	1 420 978	1 424 548
Autres fonds propres		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Autres		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour :		
- Risques		
- Charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Emprunts et dettes		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes :		
- Au près des établissements de crédit		
- Financières diverses	1 612	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
- Fournisseurs et comptes rattachés	3 000	1 003
Dettes :		
- Fiscales et sociales		
- Sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
EMPRUNTS ET DETTES	4 612	1 003
Écarts de conversion passif		
TOTAL PASSIF	1 425 591	1 425 552

Compte de résultat

Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/01/2021 au 31/12/2021			Au 31/12/2020
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation				
Ventes de marchandises				
Production vendue :				
- De biens			4 000	4 000
- De services				
Chiffre d'affaires net	4 000		4 000	
Production :				
- Stockée				
- Immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues				
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions, transferts de charges				
Autres produits				
		PRODUITS D'EXPLOITATION	4 000	
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stocks (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)				
Autres achats et charges externes *			6 947	2 625
Impôts, taxes et versements assimilés				
Salaires et traitements				
Charges sociales				
- Amortissements sur immobilisations				
- Dépréciations sur immobilisations				
- Dépréciations sur actif circulant				
- Provisions pour risques et charges				
Dotations aux :				
Autres charges				
		CHARGES D'EXPLOITATION	6 947	2 625
* Y compris :				
- Redevances de crédit-bail mobilier				
- Redevances de crédit-bail immobilier				
		RÉSULTAT D'EXPLOITATION	-2 947	-2 625
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers				
Produits financiers de participation				
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
		PRODUITS FINANCIERS		
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
		CHARGES FINANCIÈRES		
		RÉSULTAT FINANCIER		
		RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	-2 946	-2 625

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (suite)	Au 31/12/2021	Au 31/12/2020
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL		
Participation des salariés		
Impôts sur les bénéfices		
TOTAL DES PRODUITS	4 001	
TOTAL DES CHARGES	6 947	2 625
BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)	-2 946	-2 625

Annexe

Règles et méthodes comptables

REGLES GENERALES D'ETABLISSEMENT DES COMPTES ANNUELS

Les comptes annuels de l'exercice ont été établis selon le plan comptable général adopté par le règlement ANC 2014-03, à jour des différents règlements complémentaires à la date d'établissement des dits comptes annuels.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect des règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels et conformément aux hypothèses de base :

- Image fidèle,
- Comparabilité, continuité de l'activité,
- Régularité et sincérité,
- Prudence,
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.

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

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

Immobilisations financières

La valeur brute des immobilisations financières est constituée par le coût d'acquisition, y compris les frais accessoires, constitués des droits de mutation, honoraires, ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition, ou par la valeur d'apport.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constituée du montant de la différence. La valeur d'inventaire d'une participation correspond à sa valeur d'utilité, laquelle est déterminée par référence aux capitaux propres, à l'actif net comptable corrigé, à la valeur de rendement et aux perspectives d'évolution générale.

Dettes

Les dettes sont valorisées à leur valeur nominale.

Disponibilités

Les disponibilités comprennent les espèces ou valeurs assimilables en banque et en caisse ainsi que les bons qui sont, dès leur souscription, remboursables à tout moment.

Les disponibilités sont évaluées à leur valeur nominale.

Etat des immobilisations, amortissements et dépréciations

Immobilisations	Montant au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières	1 425 117	110	125	1 425 102
TOTAL	1 425 117	110	125	1 425 102

Amortissements	Montant au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
TOTAL				

Dépréciations	Montant au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières				
TOTAL				

Charges à payer et produits à recevoir

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2021	31/12/2020
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 000	1 003
Dettes fiscales et sociales		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	3 000	1 003

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2021	31/12/2020
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL		

Etat des créances et dettes

Créances	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières			
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients			
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	190	190	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupes et associés			
Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)			
Charges constatées d'avance			
TOTAL	190	190	

(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice

(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice

(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques

Dettes	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an	Échéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1) :				
- À 1 an max. à l'origine				
- À plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)	1 612	1 612		
Fournisseurs et comptes rattachés	3 000	3 000		
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)				
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)				
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	4 612	4 612		

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques

Composition du capital Social

Postes concernés	Nombre	Valeur Nominale	Montant en Euros
1 - Actions ou parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	998 759	1.00000	998 759
2 - Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice			
3 - Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice			
4 - Actions ou parts sociales composant le capital social à la fin de l'exercice (1 + 2 - 3)	998 759	1.00000	998 759

[illegible]

Commentaire

Liste des filiales (plus de 50%) et participations (plus de 10%)

Filiales	Capital	Q.P. détenue	Val. brute titres	Prêts avances	Chiffre d'affaires
	-----	-----	-----	-----	-----
	Capitaux propres	Divid. encaiss.	Val. nette titres	Cautions	Résultat
	-----	-----	-----	-----	-----
Participations	Capital	Q.P. détenue	Val. brute titres	Prêts avances	Chiffre d'affaires
	-----	-----	-----	-----	-----
	Capitaux propres	Divid. encaiss.	Val. nette titres	Cautions	Résultat
SAS D-VINE	768 215	10.71	1 425 032		3 470 781
16 Ter Bd de la Prairie au Duc 44200 NANTES	-----	-----	-----	-----	-----
789842614	378 370		1 425 032		-1 244 927

Détails de comptes

10-VINS INVESTISSEMENT

Société par actions simplifiée au capital de 998.759 euros

Siège social : 24 rue de la Rabotière

44800 Saint Herblain

811 662 311 RCS Nantes

EXTRAIT DU PROCES-VERBAL ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE ET EXTRAORDINAIRE DU 15 JUIN 2022

L'an deux mille vingt-deux,
Le 15 juin,
A 9 heures,

Les associés de la société 10-Vins Investissement se sont réunis en assemblée générale ordinaire annuelle et extraordinaire au 1 rue Françoise Sagan, 44800 Saint-Herblain, Salle du Conseil 3^{ème} étage sur convocation du Président.

Les membres de l'assemblée ont élargé la feuille de présence en entrant en séance, tant en leur nom qu'en qualité de mandataire.

Monsieur Tanguy Morvan préside la séance en qualité de Président.

La feuille de présence, certifiée sincère et véritable par le Président, permet de constater que les associés présents, représentés ou ayant voté par correspondance possèdent ~~3759~~ 3759 actions sur les 998.759 actions composant le capital social, soit plus du quart des actions ayant le droit de vote.

Le Président constate que l'assemblée générale, régulièrement constituée, peut valablement délibérer.

Le Président met à la disposition des associés :

- les statuts de la société,
- la feuille de présence à l'assemblée et la liste des associés,
- les pouvoirs des associés représentés par des mandataires,
- les formulaires de vote des associés,
- le bilan et le compte de résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2021,
- le rapport de gestion du Président,
- le rapport spécial du Président,
- le texte des résolutions proposées à l'assemblée,
- la copie des lettres de convocation adressées aux associés,

Puis, le président déclare que les comptes annuels, les rapports du président, la liste des associés, le texte des résolutions proposées, ainsi que tous les autres documents et renseignements prévus par la loi et les règlements ont été tenus à la disposition des associés au siège social à compter de la convocation à l'assemblée.

L'assemblée lui donne acte de ces déclarations.

Le Président rappelle ensuite que l'assemblée est appelée à statuer sur l'ordre du jour suivant :

De la compétence de l'assemblée générale ordinaire :

- Présentation du rapport de gestion du Président,

CM

- Approbation des comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2021, approbation des dépenses non déductibles le cas échéant et quitus au Président,
- Affectation du résultat de l'exercice,
- .../...

De la compétence de l'assemblée générale extraordinaire :

- .../...
- Pouvoirs pour les formalités.

Le Président donne lecture du rapport de gestion.

Ces lectures terminées, le Président ouvre la discussion.

Personne ne demandant la parole, le Président met successivement aux voix les résolutions suivantes figurant à l'ordre du jour de l'assemblée générale.

DE LA COMPETENCE DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE

PREMIERE RESOLUTION

Approbation des comptes

L'assemblée générale, après avoir entendu la lecture du rapport de gestion du Président, approuve les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2021 tels qu'ils ont été présentés, ainsi que les opérations traduites dans ces comptes ou résumées dans ce rapport.

En conséquence, l'assemblée générale donne au Président quitus entier et sans réserve de l'exécution de son mandat pour l'exercice écoulé.

L'assemblée générale prend acte que les comptes de l'exercice écoulé ne prennent pas en charge de dépenses non-déductibles du résultat fiscal.

Votes pour : 333.209

Votes contre : —

Abstentions : 6.381

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée

DEUXIEME RESOLUTION

Affectation du résultat

L'assemblée générale approuve la proposition du Président et décide d'affecter la perte de l'exercice, soit la somme de 2.946 euros en intégralité au compte « report à nouveau » qui présente ainsi après affectation un solde débiteur de 5.424 euros.

L'assemblée générale prend acte qu'il n'a jamais été distribué de dividende.

Votes pour : 337.590

Votes contre : —

Abstentions : —

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée

.../...

SIXIEME RESOLUTION

Pouvoirs

L'assemblée générale donne tous pouvoirs au porteur d'un extrait ou d'une copie du procès-verbal de ses délibérations en vue de l'accomplissement des formalités légales.

Votes pour : 337.590
Votes contre : —
Abstentions : —

Cette résolution, mise aux voix, est *adoptée*

Certifié conforme



Le Président
Monsieur Tanguy Morvan