

# DOSSIER VISA FISCAL

Elaboré par l'Association de Gestion et de Comptabilité : AFGA 47 AGC - 9 Bd Sylvain Dumon - 47004 Agen - Tél : 05 53 77 29 50

**SCEA DOMAINE AMBLARD**

AMBLARD

47120 SAINT-SERNIN

Exercice comptable  
Du 01/08/2013 au 31/07/2014

Forme juridique : STÉ CIVILE D'EXPLOIT. AGRICOLE

Régime fiscal : R. NORMAL

## **SOMMAIRE**

***Conditions Générales de la mission***

***Rapport de l'Expert-Comptable***

***Visas de l'Adhérent : entrées Immobilisations et Stock final***

***Présentation de l'Exploitation***

***Bilan Actif et Passif***

***Compte de Résultat***

***Détail du Chiffre d'Affaires***

***Soldes Intermédiaires de Gestion***

***Tableau de Financement***

***Détail des Créances***

***Détail des Dettes***

***Chiffres Clés***

***Analyse de gestion et analyses financières***

***Dossier de prévention des difficultés***

# CONDITIONS GENERALES D'INTERVENTION COMMUNES A L'ENSEMBLE DE LA MISSION

## 1- OBLIGATIONS DU MEMBRE DE L'ORDRE

Le membre de l'Ordre effectue la mission qui lui est confiée conformément aux normes établies par l'Ordre des Experts Comptables. Il contracte, en raison de cette mission, une obligation de moyens et non de résultat.

Il peut se faire assister par les collaborateurs de son choix. Le nom du collaborateur principalement chargé du dossier est indiqué au client. A l'achèvement de sa mission, le membre de l'Ordre restitue les documents que lui a confiés le client pour l'exécution de la mission.

## 2- SECRET PROFESSIONNEL

Le membre de l'Ordre est tenu au secret professionnel dans les conditions prévues à l'article 226-13 du nouveau Code pénal.

Les documents établis par le membre de l'Ordre sont adressés au client, à l'exclusion de tout envoi direct à un tiers, sauf accord écrit du client.

## 3 - OBLIGATIONS DU CLIENT

Le client s'interdit tout acte portant atteinte à l'indépendance de l'Ordre ou de leurs collaborateurs. Ceci s'applique particulièrement aux offres faites à des collaborateurs d'exécuter des missions pour leur propre compte ou de devenir salarié du client.

Le client s'engage :

- à mettre à la disposition du membre de l'Ordre, dans les délais, l'ensemble des documents et informations nécessaires à l'exécution de la mission ;
- à porter à la connaissance du membre de l'Ordre les faits importants ou exceptionnels. Il lui signale également les engagements susceptibles d'affecter les résultats ou la situation patrimoniale de l'entreprise ;
- à confirmer par écrit, si le membre de l'Ordre le lui demande, que les documents, renseignements et explications fournis sont complets. Conformément à la législation en vigueur, le client doit prendre les mesures nécessaires pour conserver les pièces justificatives et, d'une façon générale, l'ensemble de la comptabilité pendant un délai minimal de dix ans.

Le client devra assurer la sauvegarde des données et traitements informatisés pour en garantir la conservation et l'inviolabilité.

## 4 - HONORAIRES

Le membre de l'Ordre reçoit du client des honoraires librement convenus qui sont exclusifs de toute autre rémunération, même indirecte. Il est remboursé de ses frais de déplacement et débours.

Les honoraires ne peuvent ni prendre la forme d'un abonnement, ni être liés aux résultats financiers du client.

Des provisions sur honoraires peuvent être demandées périodiquement.

En cas de non paiement des honoraires, le membre de l'Ordre bénéficie du droit de rétention dans les conditions de droit commun.

## 5 - RESPONSABILITE

Le membre de l'Ordre assume dans tous les cas la responsabilité de ses travaux.

La responsabilité civile du membre de l'Ordre pouvant résulter de l'exercice de ses missions comptables, fait l'objet d'une assurance obligatoire.

Toute demande de dommages-intérêts ne pourra être produite que pendant une période de cinq ans commençant à courir le premier jour de l'exercice suivant celui au cours duquel est né le sinistre correspondant à la demande. Celle-ci devra être introduite dans les trois mois suivant la date à laquelle le client aura eu connaissance du sinistre.

Le membre de l'Ordre ne peut être tenu pour responsable ni des conséquences dommageables des fautes commises par des tiers intervenant chez le client, ni des retards d'exécution lorsque ceux-ci résultent d'une communication tardive des documents par le client.

## 6 - DIFFERENDS

Les litiges qui pourraient éventuellement survenir entre le membre de l'Ordre et son client pourront être portés, avant toute action judiciaire, devant le Président du Conseil Régional de l'Ordre des Experts-Comptables d'Aquitaine.

**ATTESTATION**

Dans le cadre de la mission de Présentation des comptes annuels qui a été exécutée pour le compte de :

**SCEA DOMAINE AMBLARD**  
**Pour l'exercice du 01/08/2013 au 31/07/2014**

et conformément à nos accords, j'ai effectué les diligences prévues par les normes de l'Ordre des Experts Comptables.

A l'issue de mes travaux qui ne constituent pas un audit, je n'ai pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels.

Les comptes annuels ci-joints, paginés conformément au sommaire figurant en tête du présent document, se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan	1 842 194.42	€
- Chiffre d'affaires	1 193 909.64	€
- Résultat net comptable	26 495.48	€

Fait à AGEN  
Le 08/12/2014  
L'expert comptable,  
Céline LETANG

**INVESTISSEMENTS DE L'EXERCICE**

Du 01/08/2013 Au 31/07/2014

En Euros

N°	DESIGNATION	ACQUISITIONS			AMORTISSEMENT	
		Date	Mode	Montant	Mode	Durée (ans)
102	ECHANGE TERRES 2 HA 47 A 40 CA	11/02/14	Achat	5 000.00	Non amortiss	
151	FRAISEROTATIVE BREVIGLIERI	21/11/13	Achat	5 724.00	Linéaire	8
9	Vigne 2012 3ha 50 (3ème année)	31/07/14	Livraison à	10 290.00	Non amortiss	
10	Vigne 2013 3ha10 (2ème année)	31/07/14	Livraison à	20 993.20	Non amortiss	
11	Vigne 2013 1ha3483 (1ère année)	31/07/14	Livraison à	9 630.79	Non amortiss	

J'atteste déclarer les éléments dont le détail figure ci-dessus, comme investissements inscrits dans des postes d'immobilisation à l'actif du bilan clos au 31/07/2014 ainsi que le mode d'amortissement et la durée d'utilisation de chaque immobilisation.

Le 25/11/2016 Signature de l'Adhérent ou de son représentant légal,

**SCEA DOMAINE AMBLARD n° 1594**  
**STOCKS EN FIN D'EXERCICE**

Du 01/08/2013 Au 31/07/2014

**En Euros**

Régime Fiscal = RN

Désignations	Quantité	Montant
GNR	3 000.0000	2 262.60
Etiquettes Rouge 2007	7 000.0000	315.00
Etiquettes Blanc Sec 2012	21 000.0000	831.60
Etiquettes Coeur Osé 2012	12 500.0000	495.00
Etiquettes Rouge 2010	87 000.0000	2 079.30
Etiquettes Moelleux 2011	6 500.0000	257.40
Etiquettes Désir Osé 2012	6 500.0000	257.40
Etiquettes CS 2011	36 000.0000	1 425.60
Etiquettes 1/2 Rouge 2010	4 500.0000	107.55
Etiquettes 1/2 Moelleux 2011	5 500.0000	236.50
Etiquettes Double Magnum	7 000.0000	224.00
Capsules 75cl	34 319.0000	3 191.67
Capsules 75cl à visser	136 600.0000	12 430.60
Capsules 37.5cl	39 700.0000	3 850.90
Timbres 10l	937.0000	61.84
Timbres 5l	3 020.0000	199.32
Timbres 3l	68.0000	4.83
Timbres 1.5l	1 085.0000	47.74
Timbres 30l	726.0000	55.18
Bouteilles 75cl verte	3 479.0000	984.56
Bouteilles 75cl blanche	9 098.0000	2 711.20
Bouteilles Magnum	264.0000	1 487.90
Cartons Désir Osé	756.0000	506.52
Carton Coeur Osé	50.0000	33.50
Cartons 6 bouteilles	1 470.0000	593.88
Cartons 12 bouteilles 37.5cl	540.0000	448.20
Cartons cuvée spéciale	500.0000	775.00
Cartons verts 12 bouteilles	5 578.0000	5 522.22
Valisettes	1 680.0000	678.72
Bib 5l	5 154.0000	4 757.14
Bib 10l	4 112.0000	5 452.51
Tonnelet	210.0000	240.87
Engrais 15 15 15	400.0000	185.60
Azupec	50.0000	51.00
Pergado	30.0000	468.90
Elton	20.0000	179.00
Tulsa	200.0000	880.00
En-cours - Tournesol	15.5600	10 106.16
En-cours - Vignes	92.7500	169 231.06
En-cours - Sorgho	4.3500	1 951.17
Crème orange/armagnac	132.0000	1 643.16

**SCEA DOMAINE AMBLARD n° 1594**  
**STOCKS EN FIN D'EXERCICE**

Du 01/08/2013 Au 31/07/2014

**En Euros**

Régime Fiscal = RN

Désignations	Quantité	Montant
Blanc moelleux 37.5cl 2011	1 869.0000	3 027.78
Blanc moelleux 75cl 2011	6 132.7500	7 420.63
Blanc moelleux 75cl 2013	20 379.0000	25 066.17
Blanc moelleux vrac 2012	1 000.0000	850.00
Blanc moelleux ton 5L 2012	45.0000	48.60
Blanc sec 37.5cl 2011	297.0000	481.14
Blanc sec 75cl 2012	17 496.7500	21 521.00
Blanc sec vrac 2013	115 000.0000	95 450.00
Blanc sec vrac 2012	12 200.0000	10 370.00
Blanc sec Bib 5L 2013	1 235.0000	1 284.40
Blanc sec Ton 5L 2013	55.0000	59.40
Blanc sec Bib 10L 2013	920.0000	901.60
Coeur Osé 37.5cl 2011	203.6300	338.03
Coeur Osé 75cl 2012	11 181.0000	13 976.25
Désir Osé 75cl 2012	7 279.5000	9 099.38
Rouge 37.5cl 2010	2 094.0000	2 094.00
Rouge 75cl 2007	8 549.2500	7 437.85
Rouge 75cl 2010	61 987.5000	61 987.50
Rouge 75cl 2011	60 000.0000	72 600.00
Rouge vrac 2013	195 000.0000	169 650.00
Rouge vrac 2012	181 500.0000	161 535.00
Rouge Magnum 2009	690.0000	690.00
Rouge Magnum 2011	2 067.0000	2 852.46
Rouge double Magnum 2009	207.0000	207.00
Rouge double Magnum 2011	1 440.0000	4 060.80
Rouge Bib 5L 2012	1 260.0000	1 360.80
Rouge Ton 5L 2012	130.0000	145.60
Rouge Bib 10L 2012	1 320.0000	1 346.40
Rosé vrac 2013	29 600.0000	25 160.00
Rosé vrac 2012	22 200.0000	19 314.00
Rosé Bib 5L 2012	2 115.0000	2 241.90
Rosé Bib 10L 2012	1 380.0000	1 380.00
Rosé Ton 5L 2012	70.0000	77.00
Option brut 75cl	756.0000	929.88
Option Rosé 75cl	1 053.7500	1 317.19
Cuvée Spéciale 75cl 2011	27 940.5000	33 808.00

J'atteste déclarer l'inventaire des stocks détaillé ci-dessus, inscrit à l'actif du bilan clos au 31/07/2014

Le 25/11/2016      Signature de l'Adhérent ou de son représentant légal,

**ETAT DES CULTURES**

Exercice du 01/08/2013 au 31/07/2014

	<i>Récolte de l'exercice</i>		Rendement N	Rendement N-1
	Hectares	Quantités		
<b>GRANDES CULTURES</b>				
<i>Blé 2016</i>	0.88			55.52
<b>SURFACE FOURRAGERE</b>				
<b>ARBORICULTURE</b>				
<b>HORTICULTURE</b>				
<b>MARAICHAGE</b>				
<b>VITICULTURE</b>				
<i>Vignes DURAS</i>				
<b>FVD+Fermage</b>	93.03	8 737.41	93.92	50.30
<b>AUTRES PRODUCTIONS</b>				
<i>Divers</i>	12.22			

**PRESENTATION DE L'EXPLOITATION**

Exercice du 01/08/2013 au 31/07/2014

<b>MAIN D'OEUVRE</b>	Nombre	UTH
Exploitant(s) ou Associés	2.00	1.00
Exploitante(s)		
Aides familiaux		
S/S Total famille	2.00	1.00
Salariés permanents	14.00	16.42
Salariés temporaires	9.00	3.09
S/S Total salariés	23.00	19.51
<b>Main d'oeuvre totale</b>	25.00	20.51

<b>FONCIER</b>	HA en N	HA en N-1
** Propriété	2.47	2.47
** Fermage	43.17	45.17
** Métayage		
** Mise à disposition (propriété des associés)	92.30	92.30
<b>Surf. Agricole Utile totale</b>	137.94	139.94

<b>PRODUCTIONS VEGETALES</b>	HA récoltés
<b>Grandes cultures</b>	0.88
<b>Dérobées</b>	
<b>2ème récolte</b>	
<b>Surface fourragère</b>	
<b>Jachères</b>	
<b>Arboriculture</b>	
<b>Horticulture</b>	
<b>Maraichage</b>	
<b>Viticulture</b>	93.03
<b>Autres productions</b>	12.22
<b>Total des surfaces récoltées</b>	106.13

<b>Surfaces et Plantations en non production</b>	Hectares
Viticulture :	7.95
Autres productions :	12.32

<b>PRODUCTIONS ANIMALES</b>	<i>EFFECTIFS</i>		Nombre d'UGB
	Début	Fin	
* <b>Bovins lait</b>			
Reproducteurs			
Elèves			
* <b>Bovins viandes</b>			
Reproducteurs			
Elèves			
* <b>Ovins-Caprins</b>			
Reproducteurs			
Elèves			
* <b>Porcins</b>			
Reproducteurs			
Elèves			
*			
*			
*			
*			
* <b>Divers</b>			
<b>Total UGB de l'exploitation :</b>			
*Soit un chargement de (UGB/HA SFP) :			

<b>AUTRES ACTIVITES</b>

<b>QUOTA LAITIER</b>
Lait produit total :
Quota laitier en Laiterie :
Quotal laitier en vente directe :

**BILAN**

En Euros

<b>ACTIF</b>	au 31/07/14			% de l'Actif	Bilan N-1 au 31/07/13
	Brut	Amortissements Dépréciations	Net		
Capital souscrit non appelé					
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES :</b>					
- Frais d'établissement					
- Autres immobilisations incorporelles	4 450	4 344	106	11	464
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES :</b>					
- Terrains	10 137		10 137		5 137
- Aménagements fonciers	36 672	32 775	3 897		4 546
- Constructions	272 281	203 499	68 783		81 361
- Matériels et outillage	1 431 619	1 329 306	102 313		158 345
- Autres immobilisations corporelles	148 654	139 478	9 176		235
- Immobilisations corporelles en cours					
<b>AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES :</b>				23	
- Plantations pérennes	654 591	344 340	310 251		339 084
- Animaux reproducteurs					
- Autres Immobilisations corporelles en cours	110 532		110 532		69 618
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES :</b>					
- Participations et créances rattachées	1 072		1 072		1 072
- Prêts et autres immobilisations financières	555		555		555
<b>AVANCES ET ACOMPTES SUR IMMOBILISATIONS</b>					
<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ</b>	<b>2 670 563</b>	<b>2 053 741</b>	<b>616 822</b>	<b>33</b>	<b>660 417</b>
<b>STOCKS ET EN-COURS :</b>				54	
- Approvisionnements et marchandises	55 934		55 934		68 051
- Animaux					
- Produits finis	760 090		760 090		806 238
- Produits et travaux en cours	181 288		181 288		163 073
<b>AVANCES ET ACOMPTES VERSÉS SUR COMMANDES</b>	7 058		7 058		7 612
<b>CRÉANCES :</b>				11	
- Clients et comptes rattachés	43 700		43 700		17 551
- Etat TVA - autres taxes	91 070		91 070		95 499
- Associés comptes courants	63 711		63 711		
- Autres créances	11 054		11 054		14 731
<b>VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT</b>					
<b>DISPONIBILITÉS :</b>					
- Banque - Etablissements financiers	3 242		3 242		3 285
- Caisse	3 149		3 149		17 150
<b>CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE</b>	5 077		5 077		6 776
<b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>	<b>1 225 373</b>		<b>1 225 373</b>	<b>67</b>	<b>1 199 965</b>
<b>Charges à répartir</b>					
<b>TOTAL DE L'ACTIF</b>	<b>3 895 935</b>	<b>2 053 741</b>	<b>1 842 194</b>	<b>100</b>	<b>1 860 382</b>

Créances	Montants
* à moins d'un an	214 612
* à plus d'un an	1 627

**BILAN**

En Euros

<b>PASSIF</b>	Au 31/07/14	% du Passif	Bilan N-1 au 31/07/13
Capital individuel Compte de l'exploitant			
Capital social	788 535		788 535
Primes d'émission, de fusion, d'apport	106		106
Réserves			
Report à nouveau			
<b>Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)</b>	26 495	1	32 418
Subventions d'investissement	202 255		197 697
Amortissements dérogatoires	69 761		82 109
Provisions réglementées			
<b>TOTAL CAPITAUX PROPRES</b>	<b>1 087 152</b>	<b>59</b>	<b>1 100 865</b>
Provisions pour risques Provisions pour charges			
<b>TOTAL DES PROVISIONS</b>			
<b>DETTES FINANCIÈRES</b>		7	
Emprunts fonciers			
Emprunts d'exploitation	82 352		139 455
Emprunts à court terme			
Autres emprunts			
Associés comptes bloqués			
Concours bancaires courants	51 104		
Banques créditrices	3 861		50 183
Autres	595		1 061
<b>AVANCES ET ACOMPTES CLIENTS</b>	626		2 445
<b>DETTES</b>		33	
Fournisseurs et comptes rattachés	189 230		126 076
Etat TVA - autres taxes	127 489		106 830
Autres dettes fiscales et sociales	61 298		54 912
Associés comptes courants	232 639		278 554
Dettes sur immobilisations			
Autres dettes			
<b>PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE</b>	5 849		
<b>TOTAL DES DETTES</b>	<b>755 042</b>	<b>41</b>	<b>759 517</b>
<b>TOTAL DU PASSIF</b>	<b>1 842 194</b>	<b>100</b>	<b>1 860 382</b>

Dettes	Montants	en Crédit bail
* à moins d'un an	713 644	6 633
* de 1 à 5 ans	40 772	7 094
* de plus de 5 ans		

SCEA DOMAINE AMBLARD n° 1594  
**COMPTE DE RÉSULTAT**

En Euros

<b>PRODUITS</b>	du 01/08/2013 au 31/07/2014	Ventes	Variations des stocks	Produits	Produits N-1	Variation N / N-1 en %
Produits végétaux .....		6 490	-46 148	-39 658	170 334	
Produits animaux .....						
Produits transformés .....		1 179 177		1 179 177	1 125 174	5
Ventes d'animaux .....						
Travaux à façon .....						
Ventes de marchandises .....		3 116		3 116	6 137	-49
Autres produits .....		5 127		5 127	4 709	9
<b>PRODUCTION VENDUE ET STOCKÉE</b>		1 193 910	-46 148	1 147 762	1 306 356	-12
Achats d'animaux .....						
Production en cours .....				18 215	-26 469	
Production immobilisée .....				40 914	47 059	-13
Production autoconsommée .....				500	500	
				➔		
Indemnités d'exploitation .....					610	-100
Subventions d'exploitation .....				21 035	29 266	-28
<b>INDÉMNITES ET SUBVENTIONS</b>				21 035	29 876	-30
				➔		
Reprises sur provisions d'exploitation et amortissements .....				108		
Transferts de charges d'exploitation .....				638		
Autres produits d'exploitation .....				2 036	1 188	71
<b>AUTRES PRODUITS</b>				2 782	1 188	
				➔		
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>				172	229	-25
				➔		
<b>TOTAL PRODUITS COURANTS</b>				1 231 380	1 358 739	-9
				➔		
Ventes d'éléments d'actif .....					15 376	-14
Amortissements des subventions d'investissements .....				13 229	17 430	-12
Autres produits exceptionnels .....				15 408		
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>				28 637	32 806	-13

SCEA DOMAINE AMBLARD n° 1594  
**COMPTE DE RÉSULTAT**

En Euros

CHARGES	du 01/08/2013 au 31/07/2014	Achats	Variations		Charges	Charges N-1	Variation N / N-1 en %
			Stocks	Stocks en terre			
Achats de marchandises .....		6 098	-473		5 626	5 082	11
Engrais et amendements .....		19 126	-186		18 940	25 370	-25
Semences et plants .....		8 289			8 289	15 882	-48
Produits de défense des végétaux .....		74 553	-628		73 925	69 006	7
Produits de défense et de reproduction animale .....							
Emballages .....		119 981	14 169		134 149	245 807	-45
Combustibles, carburants et lubrifiants .....		38 841	-766		38 076	38 966	-2
Autres matières premières et fournitures .....		356			356	5 188	-93
<b>TOTAL APPROVISIONNEMENTS</b>		267 244	12 117		279 361	405 299	-31
Achats de travaux et services .....					60 162	32 245	87
Eau, gaz, et électricité .....					10 616	9 405	13
Autres fournitures d'entretien et de petits équipements .....					3 844	4 503	-15
Crédit bail .....					13 784	13 188	5
Locations et charges locatives .....					46 047	47 083	-2
Entretien et réparations .....					49 976	58 475	-15
Primes d'assurances .....					34 649	26 859	29
Rémunérations d'intermédiaires et honoraires .....					5 741	8 000	-28
Transports .....					27 524	22 958	20
Déplacements, réceptions .....					40 452	36 856	10
Frais postaux, télécommunications .....					24 112	31 905	-24
Autres charges externes .....					102 718	118 555	-13
<b>AUTRES ACHATS ET SERVICES EXTERNES</b>					419 626	410 032	2

<b>VALEUR AJOUTÉE</b>	508 404	<b>Valeur ajoutée</b>	N	N-1	Référence groupe
			508 404	512 115	
		<b>VA/produit</b>	41.29 %	37.69 %	

<b>IMPÔTS ET TAXES</b>	16 573	17 239	-4
Rémunération du personnel .....	290 897	293 311	-1
Rémunération des associés (en Société).....	14 520	14 372	1
Charges sociales du personnel .....	76 517	76 513	
Cotisations sociales de l'exploitant .....		1 842	-100
<b>CHARGES DE PERSONNEL</b>	381 934	386 038	-1

<b>EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION</b>	130 932	<b>EBE</b>	N	N-1	Référence groupe
			130 932	138 714	
		<b>EBE /Produit</b>	10.63 %	10.21 %	

DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE .....	95 095	107 393	-11
AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE .....	2 579	464	

<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION</b>	36 040	<b>Résultat d'exploit.</b>	N	N-1
			36 040	32 046

CHARGES FINANCIÈRES	16 121	18 166	-11
---------------------	--------	--------	-----

<b>TOTAL CHARGES COURANTES</b>	1 211 289	1 344 629	-10
--------------------------------	-----------	-----------	-----

<b>RÉSULTAT COURANT</b>	20 091	<b>Résultat courant</b>	N	N-1	Référence groupe
			20 091	14 110	
		<b>R.C./Produit</b>	1.63 %	1.04 %	

Valeurs comptables des éléments d'actif cédés .....			
Autres charges exceptionnelles .....	22 232	14 498	53
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	22 232	14 498	53

<b>RÉSULTAT DE L'EXERCICE</b>	26 495	<b>Résultat exercice</b>	N	N-1
			26 495	32 418

**DÉTAIL DU CHIFFRE D'AFFAIRES ET DU PRODUIT**

En Euros

VENTES D'ORIGINE VÉGÉTALES	Exercice du 01/08/2013 au 31/07/2014			Exercice du 01/08/2012 au 31/07/2013		
	Quantités	Prix moyen	C.A.	Quantités	Prix moyen	C.A.
Ventes de produits végétaux						
7010100000 Blé				910	15.54	14 143
7010700000 Tourmesol	112	30.52	3 423	123	49.50	6 064
7010101000 Blé N-1			1 742			
7010200000 COLZA	49	27.00	1 326			
7011111000 BLÉ TENDRE CONVENTI						524
7012321100 COLZA SEC CONV.						257
Ventes de produits transformés						
7036121000 VIN BOUTEILLE AOC	105 680	5.11	539 843	127 055	5.00	635 775
7036111000 VIN VRAC AOC	189 992	1.02	193 388	75 820	0.84	63 317
7036113000 VIN VRAC BIB 10L	70 080	2.18	152 697	71 179	2.21	157 068
7036112000 VRAC BIB 5L	64 885	1.74	112 874	56 835	1.68	95 526
7036214000 MOUSSEUX	12 912	6.89	88 992	11 619	6.91	80 251
7036123000 VIN BOUTEILLE VDT DES	11 413	4.82	55 039	12 304	4.80	59 016
7036211000 1/2 BOUTEILLE	2 699	6.81	18 380	2 851	6.57	18 728
7036124000 VIN BOUTEILLE MAGNU	1 077	8.32	8 964	837	8.25	6 904
7036122000 VIN DOUBLE MAGNUMS	528	10.13	5 351	564	10.43	5 882
Autres comptes	1 470	2.48	3 648	1 152	2.35	2 708
<b>S/Total Chiffre d'affaires Végétaux</b>			1 185 667			1 146 162
Variation de stocks végétaux			-46 148			149 346
<b>PRODUIT VÉGÉTAL</b>			1 139 519			1 295 509
Aides aux produits végétaux			8 746			13 091

AUTRES PRODUITS	Exercice du 01/08/2013 au 31/07/2014			Exercice du 01/08/2012 au 31/07/2013		
	Quantités	Prix moyen	C.A.	Quantités	Prix moyen	C.A.
Produits des activités annexes						
7080001000 TRANSPORT FACT	1 086	4.72	5 127	663	7.10	4 709
Ventes de marchandises						
7070003000 LIQUEURS	228	13.22	3 014	258	12.84	3 312
7070000000 VENTES MARCHANDI			101	165	17.05	2 814
Autres comptes	16	6.32	101	2	5.85	12
<b>S/Total Chiffre d'affaires Autres Produits</b>			8 243			10 847

**TOTAL CHIFFRE D'AFFAIRES VENTES**

1 193 910

1 157 009

Chiffre d'Affaires Ventes et Aides

1 202 656

1 170 101

**SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION**

En Euros

	Exercice du 01/08/13 au 31/07/14	Exercice du 01/08/12 au 31/07/13
Ventes de marchandises	3 116	6 137
- Coût d'achat des marchandises vendues	5 626	5 082
<b>MARGE COMMERCIALE (A)</b>	<b>-2 510</b>	<b>1 056</b>
Ventes de biens et services	1 190 794	1 150 872
+/- Variations d'inventaire (biens et services)	-27 933	122 877
+ Production immobilisée	40 914	47 059
+ Production autoconsommée	500	500
+ Autres		
<b>PRODUCTION DE L'EXERCICE (B)</b>	<b>1 204 275</b>	<b>1 321 308</b>
Achats d'animaux		
+ Valeurs comptables des animaux reproducteurs cédés		
TOTAL C =		
<b>PRODUCTION DE L'EXERCICE (nette d'achat d'animaux) (D=B-C)</b>	<b>1 204 275</b>	<b>1 321 308</b>
Approvisionnements	246 932	371 094
+ Autres achats (sauf animaux) et charges externes	446 429	439 154
TOTAL E =	693 361	810 249
<b>VALEUR AJOUTEE PRODUITE (brute) (F=A+D-E)</b>	<b>508 404</b>	<b>512 115</b>
Indemnités d'exploitation		610
Subventions d'exploitation	21 035	29 266
- Impôts, taxes et versements assimilés (sauf IS)	16 573	17 239
- Charges de personnel (*)	381 934	386 038
TOTAL G =	-377 472	-373 401
<b>EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION (H=F+G) (*)</b>	<b>130 932</b>	<b>138 714</b>
Reprises sur dépréciations, provisions et amortissements	108	
+ Transferts de charges d'exploitation	638	
+ Autres produits d'exploitation	2 036	1 188
- Dotations aux amortissements et aux dépréciations	95 095	107 393
- Autres charges d'exploitation	2 579	464
TOTAL I =	-94 892	-106 669
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION (J=H+I) (*)</b>	<b>36 040</b>	<b>32 046</b>
Résultat financier (K)	-15 950	-17 936
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (IS) (L=J+K) (*)</b>	<b>20 091</b>	<b>14 110</b>
Résultat exceptionnel	6 405	18 308
- Participation des salariés aux résultats		
- Impôt sur les bénéfices (IS)		
TOTAL M =	6 405	18 308
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE (Bénéfice ou Perte) = L+M (*)</b>	<b>26 495</b>	<b>32 418</b>
*Compte tenu d'une rémunération conventionnelle du travail de l'exploitant de :		

**TABLEAU DE FINANCEMENT**

Exercice du 01/08/2013 au 31/07/2014

En Euros

	EMPLOIS	RESSOURCES
RESULTAT NET		26 495
+ Amortissements et dépréciations		82 777
- Prélèvements privés		- ( )
+ Valeur comptable des éléments d'actif cédés		
- Produit des cessions d'actifs		- ( 13 229 )
<b>AUTOFINANCEMENT</b>		<b>96 044</b>
IMMOBILISATIONS	Acquisitions	Réductions
Incorporelles		
Corporelles (hors biens vivants)	10 724	
Corporelles (biens vivants)	40 914	
Financières		
CAPITAUX PROPRES	Diminutions	Augmentations
Capital	32 418	
Subventions d'investissement		17 786
Provisions réglementées		
CHARGES A REPARTIR SUR PLUSIEURS EXERCICES		
DETTES FINANCIERES	Remboursements	Augmentations
Emprunts et Comptes Courants d'Associés	58 164	534
<b>TOTAUX DES EMPLOIS ET RESSOURCES</b>	<b>251 847</b>	<b>114 364</b>

**VARIATION DU FOND DE ROULEMENT NET GLOBAL : -137 482**

	Augmentations	Diminutions
ACTIF CIRCULANT		
Stocks et en cours		40 050
Avances et acomptes versés sur commandes		553
Créances clients	26 040	
Autres créances		8 106
Valeurs mobilières de placement		
Charges constatées d'avance		1 699
DETTES	Diminutions	Augmentations
Dettes fournisseurs		63 153
Autres dettes		27 045
Avances et acomptes reçus sur commandes	1 819	
Produits constatés d'avance		5 849
<b>TOTAUX DES EMPLOIS ET RESSOURCES</b>	<b>27 859</b>	<b>146 454</b>

**VARIATION DU BESOIN EN FOND DE ROULEMENT : -118 595**

	Augmentations	Diminutions
DISPONIBILITES		14 044
CONCOURS BANCAIRES COURANTS ET DECOUVERTS	Diminutions	Augmentations
		4 843

**VARIATION DE LA TRESORERIE NETTE : -18 888**

**ÉCHÉANCES DES CRÉANCES**

Au 31/07/2014

En Euros

NATURE DES CRÉANCES	MONTANT BRUT
Prêts	
Autres immobilisations financières	1 627
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES</b>	<b>1 627</b>
Clients	43 700
Fournisseurs et comptes rattachés	48
Créances sociales	350
Etat	101 726
Autres créances d'exploitation	
<b>CRÉANCES D'EXPLOITATION</b>	<b>145 824</b>
Associés	63 711
Autres créances hors exploitation	
Charges constatées d'avance	5 077
<b>AUTRES CRÉANCES</b>	<b>68 788</b>
<b>TOTAL DES CRÉANCES</b>	<b>216 239</b>

DEGRÉ DE LIQUIDITÉ	
à - 1 an	à + 1 an
	1 627
	1 627
43 700	
48	
350	
101 726	
145 824	
63 711	
5 077	
68 788	
214 612	1 627

**ÉCHÉANCES DES DETTES**

Au 31/07/2014

En Euros

NATURE DES DETTES	MONTANT BRUT	DEGRÉ D'EXIGIBILITÉ		
		à - 1 an	1 à 5 ans	+ de 5 ans
Emprunts foncier				
Emprunts d'exploitation	82 352	41 580	40 772	
Autres emprunts				
Emprunts Cours Terme				
Intérêts courus	534	534		
Associés comptes bloqués				
Banque (OC) et Concours Bancaires	55 026	55 026		
<b>DETTES FINANCIÈRES</b>	137 912	97 140	40 772	
Fournisseurs	189 230	189 230		
Fournisseurs et clients réciproques				
Dettes sociales	61 298	61 298		
Etat	127 489	127 489		
Autres dettes d'exploitation				
<b>DETTES D'EXPLOITATION</b>	378 016	378 016		
Fournisseurs immobilisations				
Associés	232 639	232 639		
Autres dettes hors exploitation				
Produits constatés d'avance	5 849	5 849		
<b>AUTRES DETTES</b>	238 488	238 488		
<b>TOTAL DETTES</b>	754 416	713 644	40 772	
<b>CRÉDIT BAIL</b>	13 726	6 633	7 094	

**VOS RÉSULTATS : CHIFFRES CLÉS**

Exercice du 01/08/2013 au 31/07/2014

En Euros

EXERCICE N	EXERCICE N-1	VARIATION N / N-1		N en euros / ha	N-1 en euros / ha
		en euros	%		

**ELEMENTS ECONOMIQUES**

<b>PRODUIT GLOBAL</b>	1 168 797	1 336 232	-167 435	-12.53 %	8473	9549
<b>CHARGES OPERATIONNELLES</b>	339 523	437 544	-98 021	-22.40 %	2461	3127
<b>MARGE BRUTE GLOBALE</b>	829 273	898 688	-69 414	-7.72 %		
<b>CHARGES DE STRUCTURE</b>	489 832	522 890	-33 058	-6.32 %	3551	3737
<b>EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION</b>	130 932	138 714	-7 782	-5.61 %		
<b>RESULTAT COURANT</b>	20 091	14 110	5 981	42.39 %		
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>	26 495	32 418	-5 922	-18.27 %		
<b>REVENU DISPONIBLE</b>	161 993	167 335	-5 342	-3.19 %	1174	1196

**RATIOS ECONOMIQUES**

<b>MARGE BRUTE / PRODUIT BRUT</b>	0.71	0.67	0.04	5.97 %
<b>EBE / PRODUIT BRUT</b>	0.11	0.10	0.01	10.00 %
<b>RESULT. COURANT / PROD. BRUT</b>	0.02	0.01	0.01	100.00 %
<b>RESULTAT COURANT / UTH</b>	980	688	292	42.39 %
<b>REVENU DISPONIBLE / UTH</b>	7 898	8 159	-260	-3.19 %
<b>RESULTAT COURANT / ACTIF NET</b>	0.01	0.01		

<b>ANNUITES L. ET M. TERME</b>				
<b>ANNUITES LMT / EBE</b>				

**VOS RÉSULTATS : CHIFFRES CLÉS**

Exercice du 01/08/2013 au 31/07/2014

En Euros

Pour l'analyse financière, les Comptes Courants d'Associés ont été intégrés dans les Capitaux Propres.

EXERCICE N	EXERCICE N-1	VARIATION N / N-1		N euros / ha	N-1 euros / ha
		en euros	%		

**ELEMENTS FINANCIERS**

	EXERCICE N	EXERCICE N-1	VARIATION N / N-1 en euros	VARIATION N / N-1 %	N euros / ha	N-1 euros / ha
<b>CAPITAUX PROPRES</b>	1 256 080	1 379 419	-123 340	-8.94 %	9106	9857
<b>DETTE EMPRUNTS à L&amp;MT</b>	82 352	139 455	-57 103	-40.95 %		
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	1 161 662	1 199 965	-38 303	-3.19 %		
<b>DETTES à MOINS D'1 AN</b>	713 644	398 610	315 034	79.03 %		
<b>FONDS DE ROULEMENT</b>	785 321	858 566	-27 329	-4.71 %		
<b>TRESORERIE NETTE</b>	102 314	108 914	-6 600	-6.06 %		
<b>DISPONIBILITES</b>	6 390	20 434	-14 044	-68.73 %		

**RATIOS FINANCIERS**

<b>AUTONOMIE FINANCIERE</b>	0.68	0.74	-0.06	-8.11 %
(Capitaux propres / Actif total)				
<b>Couverture des valeurs immobilisées</b>	2.17	2.30	-0.13	-5.65 %
(Cap. Prop + Empr.LMT / Act.Immob)				
<b>TAUX D'ENDETTEMENT à L&amp;MT</b>	0.04	0.07	-0.03	-42.86 %
(Dette Emprunts à L&MT / Actif total)				
<b>TAUX D'ENDETTEMENT A -1 AN</b>	0.39	0.21		
(Dettes à - 1 an / Actif total)				
<b>Importance des concours bancaires</b>	0.05	0.04	0.01	25.00 %
(Dettes fin. à - 1 an hors emprunts / Produit Brut)				
<b>Couvertures des dettes à - 1 an</b>	0.61	0.33	0.28	84.85 %
(Dettes à - 1 an / Actif Circulant)				
<b>SOLVABILITE A COURT TERME</b>	0.22	0.43		
(Créances à - 1 an et Dispo / Dettes à -1 an)				

**SCEA DOMAINE AMBLARD n° 1594**  
**ANNEXE PARTICULIÈRE AUX SOCIÉTÉS**

Du 01/08/2013 au 31/07/2014

<b>COMPTES COURANTS (total)</b>	Solde au 01/08/13		Solde au 31/07/14		Rémunération des mises à disposition (3)	Rémunération des comptes courants	Rémunération du travail des associés
	Débitteur (1)	Créditeur (2)	Débitteur (1)	Créditeur (2)			
PAUVERT GUY		26 264	63 711		32 288		14 520
SARL LA CROIX HAUTE		252 290		232 639			

- (1) l'associé doit à la société  
(2) la société doit à l'associé  
(3) n'ont pas été forcément prélevés par les associés

### RATIOS D'ANALYSE FINANCIÈRE

Les ratios suivants, différents de ceux de la page du bilan, sont obtenus en excluant les dettes et les créances de la société envers les associés.

Rappel : Les emprunts personnels des associés ne sont pas pris en compte.

	Au 31/07/14	Au 31/07/13
<b>Taux d'endettement corrigé</b>	29.37 %	25.85 %
<b>Fonds de roulement corrigé</b>	721 610	858 566
<b>Solvabilité à court terme corrigé</b>	0.36	0.48

### RATIOS DE RENTABILITÉ

Les ratios suivants, différents de ceux de la page du compte de résultat sont obtenus sans comptabiliser en charges la rémunération du travail des associés, de leurs comptes courants et des biens personnel mis à la disposition de la société.

	Du 01/08/13 au 31/07/14	Du 01/08/12 au 31/07/13
$\frac{\text{Valeur ajoutée corrigée}}{\text{Produit}} =$	43.91 %	40.01 %
$\frac{\text{Résultat courant corrigé}}{\text{Produit}} =$	5.43 %	4.41 %
$\frac{\text{EBE corrigé}}{\text{Produit}} =$	14.43 %	13.58 %

## ANALYSE DE GESTION

Exercice du 01/08/2013 au 31/07/2014

### Caractéristiques générales de votre exploitation :

Région agricole : PAYS DE DURAS

Système de production : VITICULTURE

Surface Agricole Utile : 137.94 Hectares

Main d'œuvre : Familiale : UTH 1.00

Salariée : UTH 19.51

### Les faits marquants de l'exercice :

Sur le plan climatique : Le blé 2014 a été totalement détruit et donc non récolté.

Sur le plan juridique :

Sur le plan économique :

### Utilisation de la surface agricole utile

## **VOTRE RÉSULTAT D'EXPLOITATION EST EN PROGRESSION**

Le produit global s'élève à 1168797 € il diminue sur cet exercice de 167435 € soit -13 % par rapport à l'exercice précédent. Les charges opérationnelles s'élèvent à 339523 € elles diminuent de 22 %. La marge brute globale de l'exploitation s'élève à 829273 € elle diminue de 69414 € soit -8 %. Les charges de structure s'élèvent à 489832 €; elles diminuent de 6 %.

L'excédent brut d'exploitation diminue de 7782 € par rapport à l'exercice précédent. Ce critère traduit les ressources financières internes engendrées par l'activité courante de votre exploitation qui évolue de -6 %. Le résultat courant (revenu agricole) progresse de 5981 € par rapport à l'exercice précédent. Ce critère correspond à la différence entre produits et charges liées aux opérations courantes et traduit la rentabilité économique de l'exploitation.

La capacité de remboursement des emprunts (LMT) de votre exploitation s'améliore au cours de cet exercice. Le ratio : Annuités LMT de l'entreprise / EBE Comptable, passe de 0 en N-1 à 0 en N.

## **VOTRE SITUATION FINANCIÈRE :**

A la clôture de l'exercice, le montant de vos capitaux propres s'élève à 1256079.64 € Par rapport à l'exercice précédent il a diminué de 123339.75 € soit une variation de 8.94 %.

Cette variation est la conséquence du résultat de l'exercice : 26495.48 euros et des prélèvements privés qui s'élèvent à : 188852.99 € et des apports privés qui s'élèvent à : 0 €

L'endettement LMT de votre exploitation s'élève à : 82351.98 € il représente : 4 % de l'actif total.

L'endettement global ( LMT + CT ) de votre exploitation s'élève à : 795996.27 € il représente : 43 % de l'actif total.

Le fonds de roulement de l'exploitation est positif ; il s'élève à 552682.29 €

Il diminue de 27328.81 € par rapport à l'exercice précédent.

Votre exploitation est peu endettée et présente un fonds de roulement positif.

A la clôture de l'exercice au : 31/7/2014 , la trésorerie disponible de l'exploitation s'élève à 6390.31 €

Par rapport à l'exercice précédent elle diminue de 14044.15 €

## **REMARQUES**

Attention au compte courant d'associé débiteur !

**INDICATEURS D'ORDRE PROFESSIONNEL**

**Éléments d'Exploitation** : comparatif des éléments de votre dossier avec ceux de même activité sur le plan départemental

La production HT de viticulture (99% du CA) est supérieure à la moyenne du secteur "viticulture" et est en hausse par rapport à l'exercice 2012/2013 (+ 5 %).

Le chiffre d'affaires des céréales est en forte baisse par rapport à l'exercice précédent (- 69 %).

L'EBE (130 932 €) est inférieur à la moyenne du secteur mais reste stable.

Le résultat courant (20 091 €) est en augmentation (+ 42 %).

**Situation Financière** : comparatif des charges avec les autres dossiers de même activité, évolutions des postes financiers du dossier

Le résultat financier (- 15 950 €) est meilleur que celui de la moyenne du secteur "viticulture" (- 25 065 €).

Aucun nouvel emprunt n'a été souscrit sur cet exercice.

Les remboursements des annuités d'emprunts MLT se sont élevés sur l'exercice à 60 721.25 €

**Situation patrimoniale** : montant net des immobilisations et montant des investissements nouveaux

Le montant net des immobilisations au 31/07/2014 est de 616 822 €

Les investissements de l'exercice se sont élevés à 51 637.99 €

**INDICATEURS D'ORDRE PERSONNEL** : charges sociales personnelles et prélèvements personnels

Les cotisations sociales de l'exploitant pour 2014 ont été de 10 531 €

Les prélèvements des associés se sont élevés à 109 626.74 €

**RATIOS D'APPRECIATION DE LA SITUATION** :

La situation financière de la société reste saine avec un taux d'endettement faible.

Le fonds de roulement est en baisse mais reste positif.

La trésorerie est en baisse mais la société reste solvable.