

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		
GRANDES CULTURES				
<i>Blé 2016</i>	0.88			55.52
SURFACE FOURRAGERE				
ARBORICULTURE				
HORTICULTURE				
MARAICHAGE				
VITICULTURE				
<i>Vignes DURAS</i>				
FVD+Fermage	93.03	8 737.41	93.92	50.30
AUTRES PRODUCTIONS				
<i>Divers</i>	12.22			

PRESENTATION DE L'EXPLOITATION

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

MAIN D'OEUVRE	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
Main d'oeuvre totale	25.00	20.51

FONCIER	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
Surf. Agricole Utile totale	137.94	139.94

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

Surfaces et Plantations en non production	Hectares
Viticulture :	7.95
Autres productions :	12.32

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

AUTRES ACTIVITES

QUOTA LAITIER
Lait produit total :
Quota laitier en Laiterie :
Quotal laitier en vente directe :

BILAN

En Euros

ACTIF	au 31/07/14			% de l'Actif	Bilan N-1 au 31/07/13
	Brut	Amortissements Dépréciations	Net		
Capital souscrit non appelé					
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES :					
- Frais d'établissement					
- Autres immobilisations incorporelles	4 450	4 344	106	11	464
IMMOBILISATIONS CORPORELLES :					
- 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					
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES :				23	
- Plantations pérennes	654 591	344 340	310 251		339 084
- Animaux reproducteurs					
- Autres Immobilisations corporelles en cours	110 532		110 532		69 618
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES :					
- Participations et créances rattachées	1 072		1 072		1 072
- Prêts et autres immobilisations financières	555		555		555
AVANCES ET ACOMPTES SUR IMMOBILISATIONS					
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	2 670 563	2 053 741	616 822	33	660 417
STOCKS ET EN-COURS :				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
AVANCES ET ACOMPTES VERSÉS SUR COMMANDES	7 058		7 058		7 612
CRÉANCES :				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
VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT					
DISPONIBILITÉS :					
- Banque - Etablissements financiers	3 242		3 242		3 285
- Caisse	3 149		3 149		17 150
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	5 077		5 077		6 776
TOTAL ACTIF CIRCULANT	1 225 373		1 225 373	67	1 199 965
Charges à répartir					
TOTAL DE L'ACTIF	3 895 935	2 053 741	1 842 194	100	1 860 382

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

BILAN

En Euros

PASSIF	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			
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	26 495	1	32 418
Subventions d'investissement	202 255		197 697
Amortissements dérogatoires	69 761		82 109
Provisions réglementées			
TOTAL CAPITAUX PROPRES	1 087 152	59	1 100 865
Provisions pour risques Provisions pour charges			
TOTAL DES PROVISIONS			
DETTES FINANCIÈRES		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
AVANCES ET ACOMPTES CLIENTS	626		2 445
DETTES		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			
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	5 849		
TOTAL DES DETTES	755 042	41	759 517
TOTAL DU PASSIF	1 842 194	100	1 860 382

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

PRODUITS	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
PRODUCTION VENDUE ET STOCKÉE		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
INDÉMNITES ET SUBVENTIONS				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
AUTRES PRODUITS				2 782	1 188	
				➔		
PRODUITS FINANCIERS				172	229	-25
TOTAL PRODUITS COURANTS				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		
PRODUITS EXCEPTIONNELS				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
TOTAL APPROVISIONNEMENTS		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
AUTRES ACHATS ET SERVICES EXTERNES					419 626	410 032	2

VALEUR AJOUTÉE	508 404	N	508 404	N-1	512 115	Référence groupe

IMPÔTS ET TAXES	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
CHARGES DE PERSONNEL	381 934	386 038	-1

EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION	130 932	N	130 932	N-1	138 714	Référence groupe

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

RÉSULTAT D'EXPLOITATION	36 040	N	36 040	N-1	32 046
--------------------------------	--------	---	--------	-----	--------

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

TOTAL CHARGES COURANTES	1 211 289	1 344 629	-10
--------------------------------	-----------	-----------	-----

RÉSULTAT COURANT	20 091	N	20 091	N-1	14 110	Référence groupe

Valeurs comptables des éléments d'actif cédés			
Autres charges exceptionnelles	22 232	14 498	53
CHARGES EXCEPTIONNELLES	22 232	14 498	53

RÉSULTAT DE L'EXERCICE	26 495	N	26 495	N-1	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
S/Total Chiffre d'affaires Végétaux			1 185 667			1 146 162
Variation de stocks végétaux			-46 148			149 346
PRODUIT VÉGÉTAL			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
S/Total Chiffre d'affaires Autres Produits			8 243			10 847

TOTAL CHIFFRE D'AFFAIRES VENTES

Chiffre d'Affaires Ventes et Aides

1 193 910

1 202 656

1 157 009

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
MARGE COMMERCIALE (A)	-2 510	1 056
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		
PRODUCTION DE L'EXERCICE (B)	1 204 275	1 321 308
Achats d'animaux		
+ Valeurs comptables des animaux reproducteurs cédés		
TOTAL C =		
PRODUCTION DE L'EXERCICE (nette d'achat d'animaux) (D=B-C)	1 204 275	1 321 308
Approvisionnements	246 932	371 094
+ Autres achats (sauf animaux) et charges externes	446 429	439 154
TOTAL E =	693 361	810 249
VALEUR AJOUTEE PRODUITE (brute) (F=A+D-E)	508 404	512 115
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
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION (H=F+G) (*)	130 932	138 714
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
RESULTAT D'EXPLOITATION (J=H+I) (*)	36 040	32 046
Résultat financier (K)	-15 950	-17 936
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (IS) (L=J+K) (*)	20 091	14 110
Résultat exceptionnel	6 405	18 308
- Participation des salariés aux résultats		
- Impôt sur les bénéfices (IS)		
TOTAL M =	6 405	18 308
RESULTAT DE L'EXERCICE (Bénéfice ou Perte) = L+M (*)	26 495	32 418
*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)
AUTOFINANCEMENT		96 044
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
TOTAUX DES EMPLOIS ET RESSOURCES	251 847	114 364

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
TOTAUX DES EMPLOIS ET RESSOURCES	27 859	146 454

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

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		
DETTES FINANCIÈRES	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				
DETTES D'EXPLOITATION	378 016	378 016		
Fournisseurs immobilisations				
Associés	232 639	232 639		
Autres dettes hors exploitation				
Produits constatés d'avance	5 849	5 849		
AUTRES DETTES	238 488	238 488		
TOTAL DETTES	754 416	713 644	40 772	
CRÉDIT BAIL	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

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

RATIOS ECONOMIQUES

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

ANNUITES L. ET M. TERME				
ANNUITES LMT / EBE				

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

RATIOS FINANCIERS

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

COMPTES COURANTS (total)	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
Taux d'endettement corrigé	29.37 %	25.85 %
Fonds de roulement corrigé	721 610	858 566
Solvabilité à court terme corrigé	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.