

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 01/08/2014 au 31/07/2015

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 01/08/2014 au 31/07/2015

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 | 1 813 202.49 | € |
| - Chiffre d'affaires | 1 154 312.80 | € |
| - Résultat net comptable | 34 894.76 | € |

Fait à AGEN
Le 19/11/2015
L'expert comptable,
Céline LETANG

INVESTISSEMENTS DE L'EXERCICE

Du 01/08/2014 Au 31/07/2015

En Euros

| N° | DESIGNATION | ACQUISITIONS | | | AMORTISSEMENT | |
|-----|-------------------------------------|--------------|-------------|-----------|---------------|-------------|
| | | Date | Mode | Montant | Mode | Durée (ans) |
| 152 | Pompe à marc T609 Enoventa | 30/09/14 | Achat | 7 800.00 | Linéaire | 8 |
| 153 | Groupe chaud/froid K28C Enomet | 30/09/14 | Achat | 11 900.00 | Linéaire | 8 |
| 154 | Machine à vendanger GREGOIRE G3.220 | 12/06/15 | Achat | 88 500.00 | Dégressif | 5 |
| 12 | Vigne 2013 3ha10 (3ème année) | 31/07/15 | Livraison à | 9 114.00 | Non amortiss | |
| 13 | Vigne 2014 1ha34a83ca (2ème année) | 31/07/15 | Livraison à | 9 130.69 | Non amortiss | |
| 125 | Vigne 2012 3 ha 50 | 01/08/14 | Virement p | 56 551.08 | Linéaire | 25 |

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 31/07/2015 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 01/08/2014 Au 31/07/2015

En Euros

Régime Fiscal = RN

| Désignations | Quantité | Montant |
|--------------------------------|-------------|------------|
| GNR | 3 000.0000 | 1 938.00 |
| Etiquettes Rouge 2010 | 37 000.0000 | 1 554.00 |
| Etiquettes Rouge 2011 | 66 000.0000 | 2 772.00 |
| Etiquettes Merlot 2014 | 10 500.0000 | 441.00 |
| Etiquettes Coeur Osé 2014 | 15 900.0000 | 874.50 |
| Etiquettes Désir Osé 2013 | 8 500.0000 | 357.00 |
| Etiquettes Blanc sec 2013 | 7 000.0000 | 294.00 |
| Etiquettes Cuvée spéciale 2011 | 31 000.0000 | 1 054.00 |
| Etiquettes Moelleux 2013 | 18 000.0000 | 756.00 |
| Etiquettes Magnim 2011 | 1 000.0000 | 42.00 |
| Etiquettes 1/2 Rouge 2010 | 1 000.0000 | 23.90 |
| Etiquettes 1/2 Moelleux 2011 | 1 000.0000 | 43.00 |
| Etiquettes Double Magnum | 5 500.0000 | 231.00 |
| Capsules 75cl | 83 130.0000 | 7 731.10 |
| Capsules 75cl à visser | 21 694.0000 | 1 974.15 |
| Capsules 37.5cl | 23 600.0000 | 2 289.20 |
| Timbres 10l | 799.0000 | 52.73 |
| Timbres 5l | 4 399.0000 | 290.33 |
| Timbres 3l | 121.0000 | 7.99 |
| Timbres 1.5l | 589.0000 | 38.87 |
| Timbres 30l | 696.0000 | 45.94 |
| Bouteilles 75cl verte | 1 782.0000 | 507.87 |
| Bouteilles 75cl blanche | 2 907.0000 | 787.80 |
| Bouteilles Magnum | 240.0000 | 182.88 |
| Cartons Désir Osé | 118.0000 | 109.86 |
| Carton Coeur Osé | 8.0000 | 6.82 |
| Cartons 6 bouteilles | 2 446.0000 | 1 034.66 |
| Cartons 12 bouteilles 37.5cl | 625.0000 | 660.00 |
| Cartons cuvée spéciale | 338.0000 | 523.90 |
| Cartons blanc sec | 532.0000 | 261.74 |
| Cartons blanc moelleux | 110.0000 | 54.12 |
| Cartons verts 12 bouteilles | 991.0000 | 845.32 |
| Coffret double magnum | 71.0000 | 150.52 |
| Coffret magnum | 237.0000 | 502.44 |
| Valisettes | 2 407.0000 | 1 648.80 |
| Bib 5l | 4 930.0000 | 4 688.43 |
| Bib 10l | 4 190.0000 | 5 555.94 |
| Tonnelet | 126.0000 | 143.14 |
| En-cours - Vignes | 98.6800 | 176 084.49 |
| Crème orange/armagnac | 158.0000 | 1 989.22 |
| Blanc moelleux 37.5cl 2011 | 1 153.8800 | 1 753.90 |

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

Du 01/08/2014 Au 31/07/2015

En Euros

Régime Fiscal = RN

| Désignations | Quantité | Montant |
|--------------------------------|--------------|------------|
| Blanc moelleux 37.5cl 2014 | 1 781.2500 | 2 244.38 |
| Blanc moelleux cuvée spéciale | 23 043.0000 | 25 577.73 |
| Blanc moelleux 75cl 2013 | 18 075.0000 | 16 267.50 |
| Blanc moelleux 75cl 2014 | 25 650.0000 | 23 085.00 |
| Blanc moelleux vrac 2014 | 1 400.0000 | 728.00 |
| Balnc moelleux tonnelet 5l 201 | 65.0000 | 48.75 |
| Balnc sec 37.5cl 2013 | 540.0000 | 680.40 |
| Balnc sec 75cl 2013 | 7 854.0000 | 7 068.60 |
| Balnc sec 75cl 2014 | 11 475.0000 | 10 327.50 |
| Balnc sec vrac 2013 | 39 500.0000 | 20 540.00 |
| Balnc sec vrac 2014 | 69 800.0000 | 36 296.00 |
| Blanc sec bib 5l 2013 | 385.0000 | 265.65 |
| Blanc sec tonnelet 5l 2013 | 30.0000 | 22.50 |
| Balnc sec bib 10l 2013 | 410.0000 | 270.60 |
| Coeur Osé 75cl 2012 | 1 570.5000 | 1 806.07 |
| Désir Osé VDT 75cl 2013 | 8 211.7500 | 7 390.58 |
| Rouge 37.5cl 2010 | 1 226.6300 | 1 103.97 |
| Rouge 37.5cl 2012 | 890.6300 | 1 362.66 |
| Rouge 75cl 2010 | 30 915.0000 | 27 823.50 |
| Rouge 75cl 2011 | 49 576.5000 | 55 029.92 |
| Rouge 75cl 2012 | 31 200.0000 | 36 504.00 |
| Rouge 75cl 2014 | 12 078.0000 | 12 802.68 |
| Rouge vrac 2014 | 258 600.0000 | 175 848.00 |
| Rouge vrac 2013 | 164 400.0000 | 98 640.00 |
| Rouge vrac 2012 | 52 300.0000 | 41 317.00 |
| Rouge magnum 2011 | 1 602.0000 | 2 050.56 |
| Rouge double magnum 2011 | 1 116.0000 | 3 035.52 |
| Rouge bib 5l 2013 | 1 440.0000 | 1 108.80 |
| Rouge tonnelet 5l 2013 | 100.0000 | 83.00 |
| Rouge bib 10l 2013 | 1 070.0000 | 791.80 |
| Rosé vrac 2013 | 1 700.0000 | 884.00 |
| Rosé vrac 2014 | 53 600.0000 | 27 872.00 |
| Rosé 37.5cl 2014 | 753.3800 | 1 145.14 |
| Rosé 75cl 2014 | 11 325.0000 | 10 192.50 |
| Rosé bib 5l 2013 | 960.0000 | 662.40 |
| Rosé tonnelet 5l 2013 | 90.0000 | 67.50 |
| Rosé bib 10l 2013 | 1 430.0000 | 943.80 |

J'atteste déclarer l'inventaire des stocks détaillé ci-dessus, inscrit à l'actif du bilan clos au 31/07/2015

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

ETAT DES CULTURES

Exercice du 01/08/2014 au 31/07/2015

| | <i>Récolte de l'exercice</i> | | Rendement N | Rendement N-1 |
|---------------------------|------------------------------|-----------|----------------|------------------|
| | Hectares | Quantités | | |
| GRANDES CULTURES | | | | |
| <i>Blé 2016</i> | 22.47 | 1 414 | 62.93 | |
| SURFACE FOURRAGERE | | | | |
| ARBORICULTURE | | | | |
| HORTICULTURE | | | | |
| MARAICHAGE | | | | |
| VITICULTURE | | | | |
| <i>Vignes DURAS</i> | | | | |
| FVD+Fermage | 98.68 | | | 93.92 |
| AUTRES PRODUCTIONS | | | | |
| <i>Divers</i> | 0.64 | | | |

PRESENTATION DE L'EXPLOITATION

Exercice du 01/08/2014 au 31/07/2015

| MAIN D'OEUVRE | Nombre | UTH |
|-----------------------------|--------|-------|
| Exploitant(s) ou Associés | | 1.00 |
| Exploitante(s) | 2.00 | |
| Aides familiaux | | |
| S/S Total famille | 2.00 | 1.00 |
| Salariés permanents | 12.00 | 13.93 |
| Salariés temporaires | 12.00 | 3.77 |
| S/S Total salariés | 24.00 | 17.70 |
| Main d'oeuvre totale | 26.00 | 18.70 |

| FONCIER | HA en N | HA en N-1 |
|---|---------|-----------|
| ** Propriété | 2.47 | 2.47 |
| ** Fermage | 43.17 | 43.17 |
| ** Métayage | | |
| ** Mise à disposition (propriété des associés) | 92.30 | 92.30 |
| Surf. Agricole Utile totale | 137.94 | 137.94 |

| PRODUCTIONS VEGETALES | HA récoltés |
|-------------------------------------|-------------|
| Grandes cultures | 22.47 |
| Dérobées | |
| 2ème récolte | |
| Surface fourragère | |
| Jachères | |
| Arboriculture | |
| Horticulture | |
| Maraichage | |
| Viticulture | 98.68 |
| Autres productions | 0.64 |
| Total des surfaces récoltées | 121.79 |

| Surfaces et Plantations en non production | Hectares |
|--|----------|
| Viticulture : | 4.45 |
| Autres productions : | 11.70 |

| 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 31/07/15 | | | % de l'Actif | Bilan N-1 au 31/07/14 |
|---|------------------|------------------------------|------------------|--------------|-----------------------|
| | Brut | Amortissements Dépréciations | Net | | |
| Capital souscrit non appelé | | | | | |
| IMMOBILISATIONS INCORPORELLES : | | | | | |
| - Frais d'établissement | | | | | |
| - Autres immobilisations incorporelles | 4 344 | 4 344 | | 13 | 106 |
| IMMOBILISATIONS CORPORELLES : | | | | | |
| - Terrains | 10 137 | | 10 137 | | 10 137 |
| - Aménagements fonciers | 36 672 | 33 425 | 3 247 | | 3 897 |
| - Constructions | 272 281 | 215 078 | 57 203 | | 68 783 |
| - Matériels et outillage | 1 497 119 | 1 327 178 | 169 941 | | 102 313 |
| - Autres immobilisations corporelles | 100 049 | 97 899 | 2 151 | | 9 176 |
| - Immobilisations corporelles en cours | | | | | |
| AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES : | | | | 23 | |
| - Plantations pérennes | 711 142 | 373 009 | 338 133 | | 310 251 |
| - Animaux reproducteurs | | | | | |
| - Autres Immobilisations corporelles en cours | 72 226 | | 72 226 | | 110 532 |
| 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 | 2 705 597 | 2 050 932 | 654 665 | 36 | 616 822 |
| STOCKS ET EN-COURS : | | | | 48 | |
| - Approvisionnements et marchandises | 42 464 | | 42 464 | | 55 934 |
| - Animaux | | | | | |
| - Produits finis | 653 642 | | 653 642 | | 760 090 |
| - Produits et travaux en cours | 176 084 | | 176 084 | | 181 288 |
| AVANCES ET ACOMPTES VERSÉS SUR COMMANDES | 5 929 | | 5 929 | | 7 058 |
| CRÉANCES : | | | | 14 | |
| - Clients et comptes rattachés | 14 297 | 330 | 13 967 | | 43 700 |
| - Etat TVA - autres taxes | 114 348 | | 114 348 | | 91 070 |
| - Associés comptes courants | 118 988 | | 118 988 | | 63 711 |
| - Autres créances | 505 | | 505 | | 11 054 |
| VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT | | | | | |
| DISPONIBILITÉS : | | | | 1 | |
| - Banque - Etablissements financiers | 21 840 | | 21 840 | | 3 242 |
| - Caisse | 3 220 | | 3 220 | | 3 149 |
| CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE | 7 551 | | 7 551 | | 5 077 |
| TOTAL ACTIF CIRCULANT | 1 158 868 | 330 | 1 158 538 | 64 | 1 225 373 |
| Charges à répartir | | | | | |
| TOTAL DE L'ACTIF | 3 864 465 | 2 051 262 | 1 813 202 | 100 | 1 842 194 |

| Créances | Montants |
|-------------------|----------|
| * à moins d'un an | 255 688 |
| * à plus d'un an | 1 627 |

BILAN

En Euros

| PASSIF | Au 31/07/15 | % du Passif | Bilan N-1 au 31/07/14 |
|--|------------------|-------------------|--------------------------|
| Capital individuel Compte de l'exploitant | | | |
| Capital social | 788 535 | | 788 535 |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport | | | 106 |
| Réserves | | | |
| Report à nouveau | | | |
| Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte) | 34 895 | 2 | 26 495 |
| Subventions d'investissement | 188 491 | | 202 255 |
| Amortissements dérogatoires | 57 957 | | 69 761 |
| Provisions réglementées | | | |
| TOTAL CAPITAUX PROPRES | 1 069 878 | 59 | 1 087 152 |
| Provisions pour risques Provisions pour charges | | | |
| TOTAL DES PROVISIONS | | | |
| DETTES FINANCIÈRES | | 10 | |
| Emprunts fonciers | | | |
| Emprunts d'exploitation | 129 272 | | 82 352 |
| Emprunts à court terme | | | |
| Autres emprunts | | | |
| Associés comptes bloqués | | | |
| Concours bancaires courants | 50 305 | | 51 104 |
| Banques créditrices | | | 3 861 |
| Autres | 56 | | 595 |
| AVANCES ET ACOMPTES CLIENTS | 626 | | 626 |
| DETTES | | 31 | |
| Fournisseurs et comptes rattachés | 147 034 | | 189 230 |
| Etat TVA - autres taxes | 108 276 | | 127 489 |
| Autres dettes fiscales et sociales | 58 049 | | 61 298 |
| Associés comptes courants | 249 707 | | 232 639 |
| Dettes sur immobilisations | | | |
| Autres dettes | | | |
| PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE | | | 5 849 |
| TOTAL DES DETTES | 743 325 | 41 | 755 042 |
| TOTAL DU PASSIF | 1 813 202 | 100 | 1 842 194 |

| Dettes | Montants | en Crédit bail |
|--------------------|----------|----------------|
| * à moins d'un an | 655 094 | |
| * de 1 à 5 ans | 87 605 | |
| * de plus de 5 ans | | |

SCEA DOMAINE AMBLARD n° 1594
COMPTE DE RÉSULTAT

En Euros

| PRODUITS | du 01/08/2014 au 31/07/2015 | Ventes | Variations des stocks | Produits | Produits N-1 | Variation N / N-1 en % |
|--|--------------------------------|------------------|--------------------------|------------------|------------------|------------------------------|
| Produits végétaux | | 69 092 | -106 448 | -37 356 | -39 658 | -6 |
| Produits animaux | | | | | | |
| Produits transformés | | 1 078 334 | | 1 078 334 | 1 179 177 | -9 |
| Ventes d'animaux | | | | | | |
| Travaux à façon | | | | | | |
| Ventes de marchandises | | 2 898 | | 2 898 | 3 116 | -7 |
| Autres produits | | 3 989 | | 3 989 | 5 127 | -22 |
| PRODUCTION VENDUE ET STOCKÉE | | 1 154 313 | -106 448 | 1 047 865 | 1 147 762 | -9 |
| Achats d'animaux | | | | | | |
| Production en cours | | | | -5 204 | 18 215 | |
| Production immobilisée | | | | 18 245 | 40 914 | -55 |
| Production autoconsommée | | | | 500 | 500 | |
| | | | | ➔ | | |
| Indemnités d'exploitation | | | | 23 914 | | |
| Subventions d'exploitation | | | | 25 875 | 21 035 | 23 |
| INDÉMNITES ET SUBVENTIONS | | | | 49 789 | 21035 | |
| | | | | ➔ | | |
| Reprises sur provisions d'exploitation et amortissements | | | | | 108 | -100 |
| Transferts de charges d'exploitation | | | | | 638 | -100 |
| Autres produits d'exploitation | | | | 1 446 | 2 036 | -29 |
| AUTRES PRODUITS | | | | 1 446 | 2 782 | -48 |
| | | | | ➔ | | |
| PRODUITS FINANCIERS | | | | 74 | 172 | -57 |
| | | | | ➔ | | |
| TOTAL PRODUITS COURANTS | | | | 1 112 716 | 1 231 380 | -10 |
| | | | | ➔ | | |
| Ventes d'éléments d'actif | | | | 27 083 | | |
| Amortissements des subventions d'investissements | | | | 13 764 | 13 229 | 4 |
| Autres produits exceptionnels | | | | 11 991 | 15 408 | -22 |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS | | | | 52 838 | 28 637 | 85 |

SCEA DOMAINE AMBLARD n° 1594
COMPTE DE RÉSULTAT

En Euros

| CHARGES | du 01/08/2014 au 31/07/2015 | Achats | Variations | | Charges | Charges N-1 | Variation N / N-1 en % |
|---|--------------------------------|---------|------------|-----------------|---------|-------------|------------------------------|
| | | | Stocks | Stocks en terre | | | |
| Achats de marchandises | | 3 007 | -346 | | 2 661 | 5 626 | -53 |
| Engrais et amendements | | 22 995 | 186 | | 23 180 | 18 940 | 22 |
| Semences et plants | | 2 478 | | | 2 478 | 8 289 | -70 |
| Produits de défense des végétaux | | 78 034 | 1 579 | | 79 613 | 73 925 | 8 |
| Produits de défense et de reproduction animale | | | | | | | |
| Emballages | | 100 795 | 11 727 | | 112 522 | 134 149 | -16 |
| Combustibles, carburants et lubrifiants | | 35 535 | 325 | | 35 860 | 38 076 | -6 |
| Autres matières premières et fournitures | | 1 005 | | | 1 005 | 356 | |
| TOTAL APPROVISIONNEMENTS | | 243 848 | 13 470 | | 257 318 | 279 361 | -8 |
| Achats de travaux et services | | | | | 80 638 | 60 162 | 34 |
| Eau, gaz, et électricité | | | | | 10 444 | 10 616 | -2 |
| Autres fournitures d'entretien et de petits équipements | | | | | 3 668 | 3 844 | -5 |
| Crédit bail | | | | | 6 659 | 13 784 | -52 |
| Locations et charges locatives | | | | | 44 247 | 46 047 | -4 |
| Entretien et réparations | | | | | 58 830 | 49 976 | 18 |
| Primes d'assurances | | | | | 32 639 | 34 649 | -6 |
| Rémunérations d'intermédiaires et honoraires | | | | | 10 650 | 5 741 | 86 |
| Transports | | | | | 27 418 | 27 524 | |
| Déplacements, réceptions | | | | | 38 380 | 40 452 | -5 |
| Frais postaux, télécommunications | | | | | 27 571 | 24 112 | 14 |
| Autres charges externes | | | | | 75 866 | 102 718 | -26 |
| AUTRES ACHATS ET SERVICES EXTERNES | | | | | 417 010 | 419 626 | -1 |

VALEUR AJOUTÉE

387 078

| | N | N-1 | Référence groupe |
|----------------|---------|---------|------------------|
| Valeur ajoutée | 387 078 | 508 404 | |
| VA/produit | 34.79 % | 41.29 % | |

IMPÔTS ET TAXES

| | | | |
|---|---------|---------|-----|
| Rémunération du personnel | 12 973 | 16 573 | -22 |
| Rémunération des associés (en Société)..... | 259 674 | 290 897 | -11 |
| Rémunération des associés (en Société)..... | 14 620 | 14 520 | 1 |
| Charges sociales du personnel | 67 379 | 76 517 | -12 |
| Cotisations sociales de l'exploitant | | | |
| CHARGES DE PERSONNEL | 341 673 | 381 934 | -11 |

EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION

82 221

| | N | N-1 | Référence groupe |
|---------------------|--------|---------|------------------|
| EBE | 82 221 | 130 932 | |
| EBE /Produit | 7.39 % | 10.63 % | |

| | | | |
|--|--------|--------|-----|
| DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE | 89 271 | 95 095 | -6 |
| AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE | 1 043 | 2 579 | -60 |

RÉSULTAT D'EXPLOITATION

-6 647

| | N | N-1 | Référence groupe |
|----------------------------|--------|--------|------------------|
| Résultat d'exploit. | -6 647 | 36 040 | |

| | | | |
|---------------------|--------|--------|-----|
| CHARGES FINANCIÈRES | 10 775 | 16 121 | -33 |
|---------------------|--------|--------|-----|

| | | | |
|--------------------------------|-----------|-----------|----|
| TOTAL CHARGES COURANTES | 1 130 063 | 1 211 289 | -7 |
|--------------------------------|-----------|-----------|----|

RÉSULTAT COURANT

-17 347

| | N | N-1 | Référence groupe |
|-------------------------|---------|--------|------------------|
| Résultat courant | -17 347 | 20 091 | |
| R.C./Produit | -1.56 % | 1.63 % | |

| | | | |
|---|-----|--------|-----|
| Valeurs comptables des éléments d'actif cédés | | | |
| Autres charges exceptionnelles | 596 | 22 232 | -97 |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES | 596 | 22 232 | -97 |

RÉSULTAT DE L'EXERCICE

34 895

| | N | N-1 | Référence groupe |
|--------------------------|--------|--------|------------------|
| Résultat exercice | 34 895 | 26 495 | |

DÉTAIL DU CHIFFRE D'AFFAIRES ET DU PRODUIT

En Euros

| VENTES D'ORIGINE VÉGÉTALES | Exercice du 01/08/2014 au 31/07/2015 | | | Exercice du 01/08/2013 au 31/07/2014 | | |
|--|--------------------------------------|------------|-----------|--------------------------------------|------------|-----------|
| | Quantités | Prix moyen | C.A. | Quantités | Prix moyen | C.A. |
| Ventes de produits végétaux | | | | | | |
| 7015510000 Moût de raisin | | 2 731.00 | 32 772 | | | |
| 7010100000 Blé | 1 414 | 14.71 | 20 805 | | | |
| 7010700000 Tourmesol | 484 | 28.27 | 13 675 | 112 | 30.52 | 3 423 |
| 7010101000 Blé N-1 | | | | | | 1 742 |
| 7010600000 Sorgho | | 141.71 | 1 701 | | | |
| 7010200000 COLZA | | 11.66 | 140 | 49 | 27.00 | 1 326 |
| Ventes de produits transformés | | | | | | |
| 7036121000 VIN BOUTEILLE AOC | 94 218 | 5.29 | 498 378 | 105 680 | 5.11 | 539 843 |
| 7036111000 VIN VRAC AOC | 110 103 | 1.14 | 125 155 | 189 992 | 1.02 | 193 388 |
| 7036113000 VIN VRAC BIB 10L | 71 590 | 2.15 | 154 108 | 70 080 | 2.18 | 152 697 |
| 7036112000 VRAC BIB 5L | 64 940 | 1.79 | 116 553 | 64 885 | 1.74 | 112 874 |
| 7036214000 MOUSSEUX | 12 489 | 7.00 | 87 432 | 12 912 | 6.89 | 88 992 |
| 7036123000 VIN BOUTEILLE VDT DES | 11 450 | 4.91 | 56 251 | 11 413 | 4.82 | 55 039 |
| 7036211000 1/2 BOUTEILLE | 2 509 | 6.96 | 17 467 | 2 699 | 6.81 | 18 380 |
| 7036124000 VIN BOUTEILLE MAGNU | 1 020 | 8.08 | 8 244 | 1 077 | 8.32 | 8 964 |
| 7036119000 VIN VRAC VDT | 8 000 | 0.80 | 6 400 | | | |
| Autres comptes | 1 752 | 4.76 | 8 347 | 1 998 | 4.50 | 9 000 |
| S/Total Chiffre d'affaires Végétaux | | | 1 147 426 | | | 1 185 667 |
| Variation de stocks végétaux | | | -106 448 | | | -46 148 |
| PRODUIT VÉGÉTAL | | | 1 040 979 | | | 1 139 519 |
| Aides aux produits végétaux | | | | | | 8 746 |

| AUTRES PRODUITS | Exercice du 01/08/2014 au 31/07/2015 | | | Exercice du 01/08/2013 au 31/07/2014 | | |
|---|--------------------------------------|------------|-------|--------------------------------------|------------|-------|
| | Quantités | Prix moyen | C.A. | Quantités | Prix moyen | C.A. |
| Produits des activités annexes | | | | | | |
| 7080001000 TRANSPORT FACT | 644 | 6.13 | 3 947 | 1 086 | 4.72 | 5 127 |
| 7088000000 Aut produits activités annexes | | | 42 | | | |
| Ventes de marchandises | | | | | | |
| 7070003000 LIQUEURS | 207 | 13.65 | 2 825 | 228 | 13.22 | 3 014 |
| 7070002000 BOUCHONS POCHEs | 4 | 16.67 | 67 | 16 | 6.32 | 101 |
| Autres comptes | 1 | 5.83 | 6 | | | |
| S/Total Chiffre d'affaires Autres Produits | | | 6 886 | | | 8 243 |

TOTAL CHIFFRE D'AFFAIRES VENTES

1 154 313

1 193 910

Chiffre d'Affaires Ventes et Aides

1 154 313

1 202 656

SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

En Euros

| | Exercice du 01/08/14 au 31/07/15 | Exercice du 01/08/13 au 31/07/14 |
|---|-------------------------------------|-------------------------------------|
| Ventes de marchandises | 2 898 | 3 116 |
| - Coût d'achat des marchandises vendues | 2 661 | 5 626 |
| MARGE COMMERCIALE (A) | 237 | -2 510 |
| Ventes de biens et services | 1 151 415 | 1 190 794 |
| +/- Variations d'inventaire (biens et services) | -111 652 | -27 933 |
| + Production immobilisée | 18 245 | 40 914 |
| + Production autoconsommée | 500 | 500 |
| + Autres | | |
| PRODUCTION DE L'EXERCICE (B) | 1 058 508 | 1 204 275 |
| Achats d'animaux | | |
| + Valeurs comptables des animaux reproducteurs cédés | | |
| TOTAL C = | | |
| PRODUCTION DE L'EXERCICE (nette d'achat d'animaux) (D=B-C) | 1 058 508 | 1 204 275 |
| Approvisionnements | 228 572 | 246 932 |
| + Autres achats (sauf animaux) et charges externes | 443 095 | 446 429 |
| TOTAL E = | 671 667 | 693 361 |
| VALEUR AJOUTEE PRODUITE (brute) (F=A+D-E) | 387 078 | 508 404 |
| Indemnités d'exploitation | 23 914 | |
| Subventions d'exploitation | 25 875 | 21 035 |
| - Impôts, taxes et versements assimilés (sauf IS) | 12 973 | 16 573 |
| - Charges de personnel (*) | 341 673 | 381 934 |
| TOTAL G = | -304 857 | -377 472 |
| EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION (H=F+G) (*) | 82 221 | 130 932 |
| Reprises sur dépréciations, provisions et amortissements | | 108 |
| + Transferts de charges d'exploitation | | 638 |
| + Autres produits d'exploitation | 1 446 | 2 036 |
| - Dotations aux amortissements et aux dépréciations | 89 271 | 95 095 |
| - Autres charges d'exploitation | 1 043 | 2 579 |
| TOTAL I = | -88 868 | -94 892 |
| RESULTAT D'EXPLOITATION (J=H+I) (*) | -6 647 | 36 040 |
| Résultat financier (K) | -10 701 | -15 950 |
| RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (IS) (L=J+K) (*) | -17 347 | 20 091 |
| Résultat exceptionnel | 52 242 | 6 405 |
| - Participation des salariés aux résultats | | |
| - Impôt sur les bénéfices (IS) | | |
| TOTAL M = | 52 242 | 6 405 |
| RESULTAT DE L'EXERCICE (Bénéfice ou Perte) = L+M (*) | 34 895 | 26 495 |
| *Compte tenu d'une rémunération conventionnelle du travail de l'exploitant de : | | |

TABLEAU DE FINANCEMENT

Exercice du 01/08/2014 au 31/07/2015

En Euros

| | EMPLOIS | RESSOURCES |
|---|----------------|----------------|
| RESULTAT NET | | 34 895 |
| + Amortissements et dépréciations | | 77 574 |
| - Prélèvements privés | | - () |
| + Valeur comptable des éléments d'actif cédés | | |
| - Produit des cessions d'actifs | | - (40 847) |
| AUTOFINANCEMENT | | 71 621 |
| IMMOBILISATIONS | Acquisitions | Réductions |
| Incorporelles | 1 008 | 1 008 |
| Corporelles (hors biens vivants) | 108 645 | 27 083 |
| Corporelles (biens vivants) | 18 245 | |
| Financières | | |
| CAPITAUX PROPRES | Diminutions | Augmentations |
| Capital | 26 602 | |
| Subventions d'investissement | | |
| Provisions réglementées | | |
| CHARGES A REPARTIR SUR PLUSIEURS EXERCICES | | |
| DETTES FINANCIERES | Remboursements | Augmentations |
| Emprunts et Comptes Courants d'Associés | 42 114 | 88 556 |
| TOTAUX DES EMPLOIS ET RESSOURCES | 234 822 | 188 268 |

VARIATION DU FOND DE ROULEMENT NET GLOBAL : -46 554

| | Augmentations | Diminutions |
|--|---------------|----------------|
| ACTIF CIRCULANT | | |
| Stocks et en cours | | 125 121 |
| Avances et acomptes versés sur commandes | | 1 129 |
| Créances clients | | 29 403 |
| Autres créances | 12 729 | |
| Valeurs mobilières de placement | | |
| Charges constatées d'avance | 2 473 | |
| DETTES | Diminutions | Augmentations |
| Dettes fournisseurs | 42 196 | |
| Autres dettes | 22 462 | |
| Avances et acomptes reçus sur commandes | | |
| Produits constatés d'avance | 5 849 | |
| TOTAUX DES EMPLOIS ET RESSOURCES | 85 709 | 155 653 |

VARIATION DU BESOIN EN FOND DE ROULEMENT : -69 945

| | Augmentations | Diminutions |
|---|---------------|-------------|
| DISPONIBILITES | 18 670 | |
| CONCOURS BANCAIRES COURANTS ET DECOUVERTS | 4 721 | |

VARIATION DE LA TRESORERIE NETTE : 23 391

ÉCHÉANCES DES CRÉANCES

Au 31/07/2015

En Euros

| NATURE DES CRÉANCES | MONTANT BRUT |
|------------------------------------|----------------|
| Prêts | |
| Autres immobilisations financières | 1 627 |
| IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES | 1 627 |
| Clients | 14 297 |
| Fournisseurs et comptes rattachés | |
| Créances sociales | |
| Etat | 114 853 |
| Autres créances d'exploitation | |
| CRÉANCES D'EXPLOITATION | 129 150 |
| Associés | 118 988 |
| Autres créances hors exploitation | |
| Charges constatées d'avance | 7 551 |
| AUTRES CRÉANCES | 126 538 |
| TOTAL DES CRÉANCES | 257 315 |

| DEGRÉ DE LIQUIDITÉ | |
|--------------------|----------|
| à - 1 an | à + 1 an |
| | 1 627 |
| | 1 627 |
| 14 297 | |
| 114 853 | |
| 129 150 | |
| 118 988 | |
| 7 551 | |
| 126 538 | |
| 255 688 | 1 627 |

ÉCHÉANCES DES DETTES

Au 31/07/2015

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 | 129 272 | 41 667 | 87 605 | |
| Autres emprunts | | | | |
| Emprunts Cours Terme | | | | |
| Intérêts courus | 56 | 56 | | |
| Associés comptes bloqués | | | | |
| Banque (OC) et Concours Bancaires | 50 305 | 50 305 | | |
| DETTES FINANCIÈRES | 179 633 | 92 028 | 87 605 | |
| Fournisseurs | 147 034 | 147 034 | | |
| Fournisseurs et clients réciproques | | | | |
| Dettes sociales | 58 049 | 58 049 | | |
| Etat | 108 276 | 108 276 | | |
| Autres dettes d'exploitation | | | | |
| DETTES D'EXPLOITATION | 313 358 | 313 358 | | |
| Fournisseurs immobilisations | | | | |
| Associés | 249 707 | 249 707 | | |
| Autres dettes hors exploitation | | | | |
| Produits constatés d'avance | | | | |
| AUTRES DETTES | 249 707 | 249 707 | | |
| TOTAL DETTES | 742 699 | 655 094 | 87 605 | |
| CRÉDIT BAIL | | | | |

VOS RÉSULTATS : CHIFFRES CLÉS

Exercice du 01/08/2014 au 31/07/2015

En Euros

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

ELEMENTS ECONOMIQUES

| | EXERCICE N | EXERCICE N-1 | VARIATION N / N-1 en euros | VARIATION N / N-1 % | N en euros / ha | N-1 en euros / ha |
|-------------------------------------|---------------|-----------------|-------------------------------|------------------------|--------------------|----------------------|
| PRODUIT GLOBAL | 1 097 654 | 1 168 797 | -71 142 | -6.09 % | 7957 | 8473 |
| CHARGES OPERATIONNELLES | 337 956 | 339 523 | -1 568 | -0.46 % | 2450 | 2461 |
| MARGE BRUTE GLOBALE | 759 699 | 829 273 | -69 575 | -8.39 % | | |
| CHARGES DE STRUCTURE | 450 435 | 489 832 | -39 397 | -8.04 % | 3265 | 3551 |
| EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION | 82 221 | 130 932 | -48 711 | -37.20 % | | |
| RESULTAT COURANT | -17 347 | 20 091 | -37 438 | -186.35 % | | |
| RESULTAT DE L'EXERCICE | 34 895 | 26 495 | 8 399 | 31.70 % | | |
| REVENU DISPONIBLE | 119 322 | 161 993 | -42 671 | -26.34 % | 865 | 1174 |

RATIOS ECONOMIQUES

| | EXERCICE N | EXERCICE N-1 | VARIATION N / N-1 en euros | VARIATION N / N-1 % |
|-------------------------------------|---------------|-----------------|-------------------------------|------------------------|
| MARGE BRUTE / PRODUIT BRUT | 0.69 | 0.71 | -0.02 | -2.82 % |
| EBE / PRODUIT BRUT | 0.07 | 0.11 | -0.04 | -36.36 % |
| RESULT. COURANT / PROD. BRUT | -0.02 | 0.02 | -0.04 | -200.00 % |
| RESULTAT COURANT / UTH | -928 | 1 074 | -2 002 | -186.35 % |
| REVENU DISPONIBLE / UTH | 6 381 | 8 663 | -2 282 | -26.34 % |
| RESULTAT COURANT / ACTIF NET | -0.01 | 0.01 | -0.02 | -200.00 % |

| | | | | |
|--------------------------------|--|--|--|--|
| ANNUITES L. ET M. TERME | | | | |
| ANNUITES LMT / EBE | | | | |

VOS RÉSULTATS : CHIFFRES CLÉS

Exercice du 01/08/2014 au 31/07/2015

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 | 1 200 597 | 1 256 080 | -55 482 | -4.42 % | 8704 | 9106 |
| DETTE EMPRUNTS à L&MT | 129 272 | 82 352 | 46 920 | 56.98 % | | |
| ACTIF CIRCULANT | 1 039 550 | 1 161 662 | -122 112 | -10.51 % | | |
| DETTES à MOINS D'1 AN | 655 094 | 393 132 | 261 962 | 66.63 % | | |
| FONDS DE ROULEMENT | 794 523 | 785 321 | -7 867 | -1.42 % | | |
| TRESORERIE NETTE | 116 373 | 102 314 | 14 058 | 13.74 % | | |
| DISPONIBILITES | 25 060 | 6 390 | 18 670 | 292.15 % | | |

RATIOS FINANCIERS

| | EXERCICE N | EXERCICE N-1 | VARIATION N / N-1 | VARIATION N / N-1 % |
|---|---------------|-----------------|-------------------|------------------------|
| AUTONOMIE FINANCIERE | 0.66 | 0.68 | -0.02 | -2.94 % |
| (Capitaux propres / Actif total) | | | | |
| Couverture des valeurs immobilisées | 2.03 | 2.17 | -0.14 | -6.45 % |
| (Cap. Prop + Empr.LMT / Act.Immob) | | | | |
| TAUX D'ENDETTEMENT à L&MT | 0.07 | 0.04 | 0.03 | 75.00 % |
| (Dette Emprunts à L&MT / Actif total) | | | | |
| TAUX D'ENDETTEMENT A -1 AN | 0.36 | 0.21 | | |
| (Dettes à - 1 an / Actif total) | | | | |
| Importance des concours bancaires | 0.05 | 0.05 | | |
| (Dettes fin. à - 1 an hors emprunts / Produit Brut) | | | | |
| Couvertures des dettes à - 1 an | 0.63 | 0.34 | 0.29 | 85.29 % |
| (Dettes à - 1 an / Actif Circulant) | | | | |
| SOLVABILITE A COURT TERME | 0.25 | 0.76 | | |
| (Créances à - 1 an et Dispo / Dettes à -1 an) | | | | |

SCEA DOMAINE AMBLARD n° 1594
ANNEXE PARTICULIÈRE AUX SOCIÉTÉS

Du 01/08/2014 au 31/07/2015

| COMPTES COURANTS (total) | Solde au 01/08/14 | | Solde au 31/07/15 | | Rémunération des mises à disposition (3) | Rémunération des comptes courants | Rémunération du travail des associés |
|-------------------------------------|-------------------|---------------|-------------------|---------------|---|---|--|
| | Débiteur (1) | Créditeur (2) | Débiteur (1) | Créditeur (2) | | | |
| PAUVERT GUY | 63 711 | | 118 988 | | 32 779 | | 14 620 |
| SARL LA CROIX HAUTE | | 232 639 | | 249 707 | | | |

(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 31/07/15 | Au 31/07/14 |
|--|-------------|-------------|
| Taux d'endettement corrigé | 29.14 % | 29.37 % |
| Fonds de roulement corrigé | 675 535 | 721 610 |
| Solvabilité à court terme corrigé | 0.44 | 0.37 |

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 01/08/14 au 31/07/15 | Du 01/08/13 au 31/07/14 |
|--|-------------------------|-------------------------|
| $\frac{\text{Valeur ajoutée corrigée}}{\text{Produit}} =$ | 37.73 % | 43.91 % |
| $\frac{\text{Résultat courant corrigé}}{\text{Produit}} =$ | 2.70 % | 5.43 % |
| $\frac{\text{EBE corrigé}}{\text{Produit}} =$ | 11.65 % | 14.43 % |

ANALYSE DE GESTION

Exercice du 01/08/2014 au 31/07/2015

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 17.70

Les faits marquants de l'exercice :

Sur le plan climatique :

Sur le plan juridique :

Sur le plan économique : Baisse du prix de négoce.
Augmentation des stocks de vin car pas de débouché avec les négociants.

Utilisation de la surface agricole utile

VOTRE RÉSULTAT D'EXPLOITATION EST EN DIMINUTION

Le produit global s'élève à 1 097 549 €, il diminue sur cet exercice de 71 248 €, soit -6 % par rapport à l'exercice précédent.

Les charges opérationnelles s'élèvent à 337 956 €

La marge brute globale de l'exploitation s'élève à 759 593 €, elle diminue de 69 680 €, soit -8 %.

Les charges de structure s'élèvent à 450 435 €; elles diminuent de 8 %.

L'excédent brut d'exploitation diminue de 48 817 € par rapport à l'exercice précédent. Ce critère traduit les ressources financières internes engendrées par l'activité courante de votre exploitation qui évolue de -37 %. Le résultat courant (revenu agricole) diminue de 37 438 € 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.

Cette diminution de rentabilité est directement liée à la diminution de la marge brute globale de l'exploitation de 8.39%.

VOTRE SITUATION FINANCIÈRE :

A la clôture de l'exercice, le montant de vos capitaux propres s'élève à 1 200 597.23 € Par rapport à l'exercice précédent il a diminué de 55 482.41 € soit une variation de 4.42 %.

Cette variation est la conséquence du résultat de l'exercice : 34 894.76 € des prélèvements privés qui s'élèvent à : 112 102.35 € et de la sortie des DPU pour 106.09 €

L'endettement LMT de votre exploitation s'élève à : 129 272.16 € il représente : 7 % de l'actif total.

L'endettement global (LMT + CT) de votre exploitation s'élève à : 784 365.99 € il représente : 43 % de l'actif total.

Le fonds de roulement de l'exploitation est positif ; il s'élève à 544 815.32 €

Il diminue de 7 866.97 € 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 : 31/7/2015 , la trésorerie disponible de l'exploitation s'élève à 25 059.86 €

Par rapport à l'exercice précédent elle augmente de 18 669.55 €

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

Le chiffre d'affaires HT de vin (1 147 426 €) est supérieur à celui de la moyenne du secteur viticulture (1 093 571 €).
Le chiffre d'affaires total est en baisse (-3%) par rapport à l'exercice précédent.
L'EBE est inférieur à la moyenne du secteur viticulture et il chute de 37% par rapport à N-1.
Le résultat courant est devenu négatif.

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

Le résultat financier s'améliore et est inférieur à la moyenne du secteur viticulture.

La société a souscrit à un nouvel emprunt de 88 500 € à LMT.
Les remboursements des annuités à LMT se sont élevés à 43 648.99 € pour l'exercice.

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

Le montant net des immobilisations au 31/07/15 est de 654 665 €

Les investissements de l'exercice s'élèvent à 183 441.19 €

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

Les cotisations sociales 2015 de l'exploitant ont été de 9 660 €

Les prélèvements de l'exploitant gérant se sont élevés à 55 276.91 €
La société associée a apporté 17 068.60 € durant l'exercice, notamment en laissant le bénéfice de l'exercice précédent en compte-courant.

RATIOS D'APPRECIATION DE LA SITUATION :

La situation financière est stable. Le taux d'endettement est faible.
L'autofinancement et le nouvel emprunt n'ont pas permis de faire face aux investissements et aux remboursements d'emprunt, entraînant une baisse du fond de roulement. Le besoin en fond de roulement est en forte baisse suite à la baisse des stocks et des dettes fournisseurs, d'où une amélioration de la trésorerie.