COMPTES ANNUELS

MELROSE Janis EI

13 route de celles

16130 SALLES-D'ANGLES

Exercice clos le : 30 juin 2023

APE : 0121Z SIRET : 49134177200011

EXCO VALLIANCE AGRI
9 PLACE SAINT-ARTHÉMY

BLANZAC

16250 COTEAUX DU BLANZACAIS

Tél : 0545641500

E-mail : icafe@orange.fr

SOMMAIRE

ATTESTATION 3
Attestation/Rapport 4
PRESENTATION 5
Présentation Exploitation 6
COMPTES ANNUELS 7
Bilan Actif 8
Bilan Passif 9
Compte de résultat 10
DETAIL DES COMPTES 11
Bilan Actif détaillé 12
Bilan Passif détaillé 14
Compte de Résultat détaillé 16
Soldes Intermédiaires de Gest. 19
IMPRIMES FISCAUX 20
Réel Normal Agricole (2023) 21

ATTESTATION

ATTESTATION/RAPPORT

Du 01/07/2022 au 30/06/2023

Dans le cadre de la mission de présentation des comptes annuels qui a été réalisée pour le compte de :

MELROSE Janis EI

Pour l'exercice du 01/07/2022 au 30/06/2023

et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle du Conseil National de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

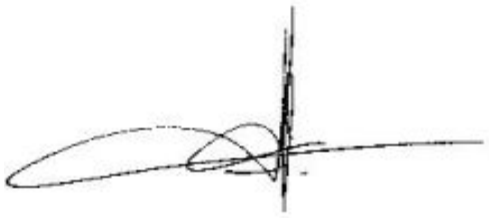
Ces comptes annuels sont joints à la présente attestation, ils sont paginés conformément au sommaire figurant en tête du présent document, ils se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan	**249 700,88**	**€**
- Chiffre d'affaires	**187 303,81**	**€**
- Résultat net comptable	**45 261,50**	**€**

Fait à ,COTEAUX DU BLANZACAIS

Le 11 mars 2024

Expert comptable : POT Christophe



PRESENTATION

497 - MELROSE Janis EI

PRÉSENTATION EXPLOITATION

Du 01/07/2022 au 30/06/2023

EXERCICE DU 01/07/22 AU 30/06/23

DURÉE DE L'EXERCICE : 12 mois

Forme juridique EI

Régime fiscal RN

Assujettissement TVA X

LE FONCIER

DÉSIGNATION	HA
Surface agricole utile	9,95
Surface inculte	
SURFACE TOTALE	9,95
dont en propriété	0,88
dont en fermage	8,77
dont en métayage	

LE TRAVAIL

DÉSIGNATION	NOMBRE (UTH)
Famille	
Salariés permanents	
Salariés temporaires	
MAIN D'OEUVRE TOTALE	

PRODUCTIONS ANIMALES

DÉSIGNATION	EFFECTIF

PRODUCTIONS VÉGÉTALES

DÉSIGNATION	SURFACE (ha)	RENDEMENT
Surfaces en cultures		
Surfaces fourragères		
Récolte 2022		
Vignes en production	9,54	76,62
Vignes 1ère année	0,41	
Autres surfaces	9,95	

TOTAL S.A.U. (ha)	9,95

COMPTES ANNUELS

497 - MELROSE Janis EI

BILAN ACTIF

Du 01/07/2022 au 30/06/2023

ACTIF	Valeurs au 30/06/23			Exercice N-1
	Valeurs Brutes	Amort. - Dépréc.	Valeurs Nettes	au 30/06/22
Capital souscrit non appelé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Avances et acomptes				
Autres	948,00	948,00		
Immobilisations corporelles (H.B.V)				
Terrains	4 466,00		4 466,00	4 466,00
Constructions				
Installations techniques, matériels	73 202,66	72 601,38	601,28	1 611,28
Autres	19 372,73	19 372,73		11 364,40
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles (B.V)				
Animaux				
Végétaux	119 834,93	43 488,43	76 346,50	75 452,05
En cours	15 706,04		15 706,04	
Avances et acomptes				
Immobilisations financières	2 246,00		2 246,00	2 246,00
TOTAL DE L'ACTIF IMMOBILISE (I)	**235 776,36**	**136 410,54**	**99 365,82**	**95 139,73**
Biens vivants et en-cours				
Animaux				
Végétaux				
Autres et en cours	100 994,59		100 994,59	108 086,10
Stocks				
Approvisionnements				
Produits finis et autres produits				
Avances et acomptes versés	215,00		215,00	
Créances				
Clients	1 440,00		1 440,00	
Personnel et organismes sociaux				
Etat - TVA	13 575,78		13 575,78	1 902,03
Comptes d'associés				
Autres créances	32 001,82		32 001,82	33 391,71
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	199,07		199,07	169,97
Charges constatées d'avance	1 908,80		1 908,80	
TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT (II)	**150 335,06**		**150 335,06**	**143 549,81**
Charges à répartir (III)				
Ecart de conversion actif (IV)				
TOTAL ACTIF (I+II+III+IV)	**386 111,42**	**136 410,54**	**249 700,88**	**238 689,54**

BILAN PASSIF

Du 01/07/2022 au 30/06/2023

PASSIF	Valeurs au 30/06/23	Exercice N-1 au 30/06/22
Capital individuel	50 955,56	83 427,07
dont compte exploitant : -62 976,81		
Capital social		
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecarts de réévaluation		
Réserves		
Report à nouveau		
RESULTAT	**45 261,50**	**20 973,76**
SITUATION NETTE	96 217,06	104 400,83
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL DES CAPITAUX PROPRES (I)	**96 217,06**	**104 400,83**
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
Total des provisions (II)		
Dettes financières		
Emprunts et dettes assimilées	18 149,87	20 378,00
Comptes d'associés		
Concours bancaires courants et découverts		3,39
Avances et acomptes reçus sur commandes		
Autres dettes		
Fournisseurs et comptes rattachés	94 707,76	62 767,20
Autres dettes fiscales et sociales	22 339,66	44 147,12
Etat - TVA	7 869,88	6 993,00
Associés Opérations faites en commun		
Autres dettes	10 416,65	
Produits constatés d'avance		
TOTAL DES DETTES (III)	**153 483,82**	**134 288,71**
Ecart de conversion passif (IV)		
TOTAL PASSIF (I+II+III+IV)	**249 700,88**	**238 689,54**

497 - MELROSE Janis EI

COMPTE DE RÉSULTAT

Du 01/07/2022 au 30/06/2023

	Du 01/07/22 Au 30/06/23	Du 01/07/21 Au 30/06/22	Variation en valeur	Variation en %
Ventes de marchandises				
Ventes	187 304	64 040	123 263	132
Variations d'inventaire	-7 092	29 026	-36 117	-124
Production immobilisée	11 138		11 138	
Production autoconsommée				
Indemnités et subventions d'exploitation				
Reprises sur dépréciations, provisions, amortis.				
Transferts de charges d'exploitation				
Autres produits d'exploitation				-60
PRODUITS D'EXPLOITATION	**191 350**	**93 066**	**98 284**	**106**
Achats de marchandises				
Achats d'approvisionnements	13 042	23 231	-10 189	-44
Achats d'animaux				
Autres achats	48 868	1 752	47 116	
Services extérieurs	43 880	17 331	26 549	153
Impôts, taxes et versements assimilés	11 275	280	10 995	
Charges de personnel	20 035	21 788	-1 753	-8
Autres charges de gestion courante		1	-1	-100
Dotations aux amortissements et dépréciations	6 912	6 662	250	4
CHARGES D'EXPLOITATION	**144 012**	**71 045**	**72 967**	**103**
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	**47 338**	**22 021**	**25 317**	**115**
Intérêts et produits assimilés				
Autres produits financiers				
PRODUITS FINANCIERS				
Intérêts et charges assimilées	913	1 047	-135	-13
Dotations aux amortissements, dépréciations, prov.				
Autres charges financières				
CHARGES FINANCIÈRES	**913**	**1 047**	**-135**	**-13**
RÉSULTAT FINANCIER	**-913**	**-1 047**	**135**	**13**
RÉSULTAT COURANT	**46 425**	**20 974**	**25 451**	**121**
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits de cession d'éléments d'actif				
Autres produits exceptionnels				
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	1 164		1 164	
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés				
Dotations aux amortissements, dépréciations, prov.				
Autres charges exceptionnelles				
CHARGES EXCEPTIONNELLES	**1 164**		**1 164**	
RESULTAT EXCEPTIONNEL	**-1 164**		**-1 164**	
Participation des salariés aux résultats				
Impôts sur les sociétés				
TOTAL DES PRODUITS	**191 350**	**93 066**	**98 284**	**106**
TOTAL DES CHARGES	**146 089**	**72 092**	**73 996**	**103**
BENEFICE OU PERTE	**45 262**	**20 974**	**24 288**	**116**

DETAIL DES COMPTES

BILAN ACTIF DÉTAILLÉ

Du 01/07/2022 au 30/06/2023

ACTIF	Valeurs nettes au 30/06/23	Valeurs nettes au 30/06/22	Variation en valeur	Variation en %
Immobilisations incorporelles				
- Autres				
20500000 CONCES & DROIT SIMIL BREV LIC	*948,00*	*948,00*		
28050000 AMORT CONC & DROITS SIMIL BREV	*-948,00*	*-948,00*		
Immobilisations corporelles (H. B. V.)				
- Terrains	4 466,00	4 466,00		
21110000 TERRAINS NUS	*4 466,00*	*4 466,00*		
- Installations techniques, matériels	601,28	1 611,28	-1 010,00	-62,68
21540000 MATERIELS	*17 797,06*	*17 797,06*		
21542000 MATERIELS DE STOCKAGE	*24 405,60*	*24 405,60*		
21550000 OUTILLAGE INDUSTRIEL	*31 000,00*	*31 000,00*		
28154000 AMORT. MATERIELS	*-18 371,34*	*-17 361,34*	*-1 010,00*	*-5,82*
28154200 AMORT. MAT. OUT. CEREALES	*-23 230,04*	*-23 230,04*		
28155000 AMORT OUTILLAGE	*-31 000,00*	*-31 000,00*		
- Autres		11 364,40	-11 364,40	-100,00
21810000 INST GENE AGENC AMENAG DIVERS	*19 372,73*	*19 372,73*		
23100000 IMMOBILISATIONS EN COURS		*11 364,40*	*-11 364,40*	*-100,00*
28181000 AMORT INST GLE AGT AMGT	*-19 372,73*	*-19 372,73*		
Immobilisations corporelles (Biens vivants)				
- Végétaux	76 346,50	75 452,05	894,45	1,19
24600000 PLANTATIONS PERENNES	*6 796,30*		*6 796,30*	
24610000 PLANTATIONS PERENNES	*113 038,63*	*113 038,63*		
28460000 AMORT. PLANTATIONS PERENNES	*-5 901,85*		*-5 901,85*	
28461000 DOT AMORT PLANTATIONS PERENNES	*-37 586,58*	*-37 586,58*		
- Autres	15 706,04		15 706,04	
23460000 PLANTATIONS PERENNES EN COURS	*15 706,04*		*15 706,04*	
Immobilisations financières	2 246,00	2 246,00		
26100000 PARTS SOCIALES	*2 146,00*	*2 146,00*		
27100000 TITRES IMMOBILISES (DROIT PRO)	*100,00*	*100,00*		
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	**99 365,82**	**95 139,73**	**4 226,09**	**4,44**
Biens vivants et en cours				
- Autres et en cours	100 994,59	108 086,10	-7 091,51	-6,56
35100000 STOCKS PRODUITS INTERMEDIAIRES		*20 278,53*	*-20 278,53*	*-100,00*
35110000 STOCKS PRDT INTERMEDAIRE AGRIC		*7 902,42*	*-7 902,42*	*-100,00*
35120000 STOCKS PRDTS INTERMED. NON AGR		*31 407,28*	*-31 407,28*	*-100,00*
35510100 ST. PDTS FINIS - EDV	*15 207,54*		*15 207,54*	
35510200 ST . PDTS FINIS - VINS	*45 105,85*		*45 105,85*	
35510300 ST. PDTS FINIS - PINEAU	*22 073,33*		*22 073,33*	
36110000 AVANCES AUX CULTURES VIGNES	*18 607,87*	*48 497,87*	*-29 890,00*	*-61,63*
Stocks				
Avances et acomptes versés sur commandes	215,00		215,00	
40900000 FOURNISSEURS DEBITEURS	*215,00*		*215,00*	
Créances				
- Clients	1 440,00		1 440,00	
41810000 CLIENTS FACTURE A ETABLIR	*1 440,00*		*1 440,00*	

BILAN ACTIF DÉTAILLÉ

Du 01/07/2022 au 30/06/2023

ACTIF	Valeurs nettes au 30/06/23	Valeurs nettes au 30/06/22	Variation en valeur	Variation en %
- Etat - TVA	13 575,78	1 902,03	11 673,75	613,75
44566000 TVA / BNCIS	*9 891,71*	*691,23*	*9 200,48*	
44586000 TVA S/FACTURES NON PARVENUES		*1 210,80*	*-1 210,80*	*-100,00*
44588600 TVA / ACHATS A REGULARISER	*3 684,07*		*3 684,07*	
- Autres créances	32 001,82	33 391,71	-1 389,89	-4,16
46740000 SARL MERY MELROSE	*32 001,82*	*33 391,71*	*-1 389,89*	*-4,16*
Disponibilités	199,07	169,97	29,10	17,12
51210000 BANQUE - CRCA	*195,29*		*195,29*	
51212000 CREDIT AGRICOLE		*169,97*	*-169,97*	*-100,00*
51220000 BANQUE - LCL	*3,78*		*3,78*	
Charges constatées d'avance	1 908,80		1 908,80	
48600000 CHARGES CONSTATEES AVANCE	*1 908,80*		*1 908,80*	
TOTAL ACTIF CIRCULANT	**150 335,06**	**143 549,81**	**6 785,25**	**4,73**
TOTAL GÉNÉRAL ACTIF	**249 700,88**	**238 689,54**	**11 011,34**	**4,61**

497 - MELROSE Janis EI

BILAN PASSIF DÉTAILLÉ

Du 01/07/2022 au 30/06/2023

PASSIF	Valeurs au 30/06/23	Valeurs au 30/06/22	Variation en valeur	Variation en %
Capital individuel	50 955,56	83 427,07	-32 471,51	-38,92
10110000 CAPITAL SOUSCRIT NON APPELE	*92 958,61*	*92 958,61*		
10120000 CAPITAL SOUSCRIT APPELE N/VERS	*20 973,76*		*20 973,76*	
10800000 COMPTE DE L'EXPLOITANT	*-30 596,81*	*-9 531,54*	*-21 065,27*	*-221,01*
10801000 P.A.S	*-16 880,00*		*-16 880,00*	
10803000 CA - COMPTE JOINT	*-15 500,00*		*-15 500,00*	
Résultat de l'exercice	**45 261,50**	**20 973,76**	**24 287,74**	**115,80**
SITUATION NETTE	96 217,06	104 400,83	-8 183,77	-7,84
TOTAL CAPITAUX PROPRES	**96 217,06**	**104 400,83**	**-8 183,77**	**-7,84**
Dettes financières				
- Emprunts et dettes assimilées	18 149,87	20 378,00	-2 228,13	-10,93
16424000 PRET 32 243€ N°14936553	*17 702,84*	*19 813,66*	*-2 110,82*	*-10,65*
16884000 SUR EMP AUPRES ETS DE CREDIT	*447,03*	*564,34*	*-117,31*	*-20,79*
- Concours bancaires courants et découverts		3,39	-3,39	-100,00
51210000 BANQUE - CRCA		*3,39*	*-3,39*	*-100,00*
Autres dettes				
- Fournisseurs et comptes rattachés	94 707,76	62 767,20	31 940,56	50,89
40101000 SOFRATAV	*5 012,80*		*5 012,80*	
40101100 EARL LES VARENNES	*5 759,60*		*5 759,60*	
40101300 INAO	*287,69*		*287,69*	
40101500 OENOFRANCE	*138,89*		*138,89*	
40101600 PINEAU DES CHARENTES	*779,20*		*779,20*	
40101610 SYNDIC PINEAU DES CHARENTES	*84,60*		*84,60*	
40101800 CUMA VIGNES VERTES	*10 418,09*		*10 418,09*	
40102000 FERMAGE COLLIN JEAN-NOËL	*1 573,65*		*1 573,65*	
40102223 FOUNISSEURS 2022/2023	*503,00*		*503,00*	
40102500 EDF	*2 137,25*		*2 137,25*	
40103000 APLACA	*216,00*		*216,00*	
40104000 BNIC	*217,34*		*217,34*	
40105000 PACIFICA	*711,42*		*711,42*	
40107000 SAS ENTRE TERRES ET VIGNES	*1 818,29*		*1 818,29*	
40108000 SAGE	*1 429,86*		*1 429,86*	
40109000 SBO OENOLOGIE	*450,00*		*450,00*	
401ANT ANTONIO ALMEIDA		*1 350,00*	*-1 350,00*	*-100,00*
401APLCAPO APL A CA Poitou Charentes		*215,00*	*-215,00*	*-100,00*
401BNI BNIC		*98,24*	*-98,24*	*-100,00*
401COG COGNAC OENOLOGIE SARL		*62,59*	*-62,59*	*-100,00*
401COL COLLIN JN		*3 699,93*	*-3 699,93*	*-100,00*
401COO COOPERATIVE AGRICOLE		*1 235,05*	*-1 235,05*	*-100,00*
401CUM CUMA VIGNES VERTES		*6 423,11*	*-6 423,11*	*-100,00*
401ECO ECOCERT		*612,00*	*-612,00*	*-100,00*
401ETS ETS VITINATURE		*19 167,44*	*-19 167,44*	*-100,00*
401INA INAO		*237,75*	*-237,75*	*-100,00*
401LAUR LAURENT SCEA		*2 514,60*	*-2 514,60*	*-100,00*
401PEL PELLENC		*367,30*	*-367,30*	*-100,00*
401PIN pineau des charentes -comite n		*1 270,40*	*-1 270,40*	*-100,00*
401SAUR SAUR GRAND COGNAC		*373,48*	*-373,48*	*-100,00*
401SBO SOCIETE BORDELAISE OENO		*1 900,00*	*-1 900,00*	*-100,00*
401VAR VARENNES LES		*3 520,00*	*-3 520,00*	*-100,00*

BILAN PASSIF DÉTAILLÉ

Du 01/07/2022 au 30/06/2023

PASSIF	Valeurs au 30/06/23	Valeurs au 30/06/22	Variation en valeur	Variation en %
401VIG VIGIER		*3 932,40*	*-3 932,40*	*-100,00*
401VITICOS VITICOST		*2 100,00*	*-2 100,00*	*-100,00*
40201000 COOP - UASC	*1 274,80*		*1 274,80*	
40202000 ETS VITINATURE	*16 900,43*		*16 900,43*	
40810000 FOURN FACTURES NON PARVENUES	*44 994,85*	*13 687,91*	*31 306,94*	*228,72*
- Autres dettes fiscales et sociales	22 339,66	44 147,12	-21 807,46	-49,40
43110000 MUTUALITE SOCIALE AGRICOLE	*558,66*		*558,66*	
43112023 MSA 2023	*14 249,80*		*14 249,80*	
43860000 ORG SOC CHARGES A PAYER	*7 531,20*	*44 147,12*	*-36 615,92*	*-82,94*
- Etat - TVA	7 869,88	6 993,00	876,88	12,54
44551000 TVA A DECAISSER		*6 282,00*	*-6 282,00*	*-100,00*
44571200 TVA / VENTES 20%	*7 236,88*		*7 236,88*	
44588700 TVA / VENTES A REGULARISER	*240,00*		*240,00*	
44860000 ETAT CHARGES A PAYER	*393,00*	*711,00*	*-318,00*	*-44,73*
- Autres dettes	10 416,65		10 416,65	
46860000 DIVERS - CHARGES A PAYER	*10 416,65*		*10 416,65*	
TOTAL DES DETTES	**153 483,82**	**134 288,71**	**19 195,11**	**14,29**
TOTAL GÉNÉRAL PASSIF	**249 700,88**	**238 689,54**	**11 011,34**	**4,61**

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

Du 01/07/2022 au 30/06/2023

	Du 01/07/22 Au 30/06/23	Du 01/07/21 Au 30/06/22	Variation en valeur	Variation en %
Ventes	187 303,81	64 040,44	123 263,37	192,48
70121000 VINS EXONERES TVA		*2 472,00*	*-2 472,00*	*-100,00*
70130000 VENTE DE PRODUITS TRANSFORMES		*28 324,00*	*-28 324,00*	*-100,00*
70132000 PRODUITS ANIMAUX TRANSFORMES		*18 609,26*	*-18 609,26*	*-100,00*
70310000 COGNAC	*149 919,41*	*14 535,90*	*135 383,51*	*931,37*
70310300 VIN BOUTEILLE	*23 371,25*		*23 371,25*	
70310900 PINEAU	*13 980,00*		*13 980,00*	
70310910 LIES	*30,00*		*30,00*	
70310920 USAGE INDUSTRIEL	*3,15*		*3,15*	
70880000 AUT PROD D'ACT ANNEX CESS APPR		*99,28*	*-99,28*	*-100,00*
Variations d'inventaire	-7 091,51	29 025,52	-36 117,03	-124,43
71335000 TRAVAUX EN COURS		*-2 362,90*	*2 362,90*	*100,00*
71351000 STOCKS PRODUITS INTERMEDIAIRES		*31 388,42*	*-31 388,42*	*-100,00*
71355100 PRODUITS FINIS AGRICOLE	*22 798,49*		*22 798,49*	
71360000 VARIA.INV.ENCOURS CYCLE COURT	*-29 890,00*		*-29 890,00*	
Production immobilisée	11 137,94		11 137,94	
72200000 IMMOBILISATIONS CORPORELLES	*11 137,94*		*11 137,94*	
Autres produits d'exploitation	0,08	0,20	-0,12	-60,00
75800000 PROD DIVERS DE GEST COURANTE	*0,08*	*0,20*	*-0,12*	*-60,00*
PRODUITS D'EXPLOITATION	**191 350,32**	**93 066,16**	**98 284,16**	**105,61**
Achats d'approvisionnements	13 041,61	23 230,94	-10 189,33	-43,86
60112000 ENGRAIS VIGNES		*1 750,00*	*-1 750,00*	*-100,00*
60120000 SEMENCES ET PLANTS	*465,80*		*465,80*	
60130000 PRODUITS DE TRAITEMENT	*10 268,87*		*10 268,87*	
60130100 PDUITS TRAITEMENT VINS	*277,34*		*277,34*	
60131000 PHYTOSANITAIRES VIGNES		*5 472,60*	*-5 472,60*	*-100,00*
60212000 ACHAT MATIERES SECHES		*5 176,08*	*-5 176,08*	*-100,00*
60222000 PRODUITS D'ENTRETIEN		*10 832,26*	*-10 832,26*	*-100,00*
60260000 EMBALLAGES	*1 498,60*		*1 498,60*	
60270100 FOURNITURES VITICOLES	*531,00*		*531,00*	
Autres achats	48 868,10	1 751,97	47 116,13	
60511010 TRAVAUX 1/3 VITICOLES	*31 485,75*		*31 485,75*	
60511011 CUMA VIGNES VERTES >06/22	*816,79*		*816,79*	
60511020 TRAVAUX 1/3 VINICOLES	*2 677,00*		*2 677,00*	
60611000 EAU	*380,27*	*258,06*	*122,21*	*47,36*
60612000 GAZ		*1 275,32*	*-1 275,32*	*-100,00*
60613000 ELECTRICITE	*2 370,35*		*2 370,35*	
60640000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES		*218,59*	*-218,59*	*-100,00*
60670000 FOURNITURES PROD IMMOBILISEE	*11 137,94*		*11 137,94*	
Services extérieurs	43 880,38	17 330,92	26 549,46	153,19
61100000 SOUS TRAITANCE GENERALE	*29 948,30*		*29 948,30*	
61100100 TRAV.ET FACONS VIGNOBLES		*1 056,00*	*-1 056,00*	*-100,00*
61100400 TRAAUX ET FACONS CHAI		*2 679,96*	*-2 679,96*	*-100,00*
61310000 FERMAGES & LOYERS DU FONCIER	*5 988,38*		*5 988,38*	
61351000 FERMAGES ET LOYERS FONCIERS		*5 888,61*	*-5 888,61*	*-100,00*
61554000 ENTRETIEN MAT & OUTILL.		*306,08*	*-306,08*	*-100,00*
61600000 PRIMES D'ASSURANCES	*946,12*	*1 257,69*	*-311,57*	*-24,77*
61610000 MULTIRISQUES	*403,22*		*403,22*	
61612000 ASS DECES INVALIDITE / EMPRUNT	*164,39*		*164,39*	
62260000 HONORAIRES	*3 173,00*	*3 277,00*	*-104,00*	*-3,17*

497 - MELROSE Janis EI

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

Du 01/07/2022 au 30/06/2023

	Du 01/07/22 Au 30/06/23	Du 01/07/21 Au 30/06/22	Variation en valeur	Variation en %
62701000 FRAIS BANCAIRES CA	*419,25*		*419,25*	
62702000 FRAIS BANCAIRES LCL	*373,63*		*373,63*	
62750000 FRAIS SUR EFFETS		*924,48*	*-924,48*	*-100,00*
62800000 AUTRES SERV EXT DIVERS	*827,35*		*827,35*	
62801000 COTISATION CENTRE GESTION	*180,00*	*179,17*	*0,83*	*0,46*
62810000 CONCOURS DIVERS (COTISATIONS)	*67,34*	*1 761,93*	*-1 694,59*	*-96,18*
62810100 COTISATIONS BNIC / VTE	*860,80*		*860,80*	
62810200 COTIS PINEAU DES CHARENTES	*528,60*		*528,60*	
Impôts, taxes et versements assimilés	11 275,46	280,00	10 995,46	
63330000 PARTIC DES EMPLOY A FORMA CONT	*730,00*		*730,00*	
63410000 TAXES PRODUITS VEGETAUX	*170,46*		*170,46*	
63584310 TAXE ADAR		*-67,00*	*67,00*	*100,00*
63584320 TAXE VINS	*503,00*	*347,00*	*156,00*	*44,96*
63710000 CONTRIB.SOCIALE SOLIDARITE	*9 822,00*		*9 822,00*	
63780000 TAXES DIVERSES	*50,00*		*50,00*	
Charges de personnel	20 035,00	21 788,37	-1 753,37	-8,05
64600000 COTISATIONS PERSON EXPLOITANT	*20 035,00*	*21 788,37*	*-1 753,37*	*-8,05*
Autres charges de gestion courante		0,53	-0,53	-100,00
65800000 CHARGES DIV-GESTION COURANTE		*0,53*	*-0,53*	*-100,00*
Dotations aux amortissements et dépréciations	6 911,85	6 662,34	249,51	3,75
68110000 DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS	*6 662,34*		*6 662,34*	
68112000 DOT AMORT IMMOB CORPORELLES	*249,51*	*6 662,34*	*-6 412,83*	*-96,25*
CHARGES D'EXPLOITATION	**144 012,40**	**71 045,07**	**72 967,33**	**102,71**
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	**47 337,92**	**22 021,09**	**25 316,83**	**114,97**
Intérêts et charges assimilées	912,79	1 047,33	-134,54	-12,85
66116000 INT EMPRUNTS & DETTES ASSIMIL	*673,26*	*956,25*	*-282,99*	*-29,59*
66160000 INT BANC & SUR OPERAT DE FINAN	*38,72*		*38,72*	
66180000 INTERETS AUTRES DETTES	*200,81*		*200,81*	
66188000 CH INT AUTRES DETTES		*91,08*	*-91,08*	*-100,00*
CHARGES FINANCIÈRES	**912,79**	**1 047,33**	**-134,54**	**-12,85**
RÉSULTAT FINANCIER	**-912,79**	**-1 047,33**	**134,54**	**12,85**
RÉSULTAT COURANT	**46 425,13**	**20 973,76**	**25 451,37**	**121,35**
Charges except. sur opérations de gestion	1 163,63		1 163,63	
67110000 PENALITES SUR MARCHES	*174,97*		*174,97*	
67120000 PENALITES AMENDES FISC & PEN	*988,66*		*988,66*	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	**1 163,63**		**1 163,63**	
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	**-1 163,63**		**-1 163,63**	

497 - MELROSE Janis EI

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

Du 01/07/2022 au 30/06/2023

	Du 01/07/22 Au 30/06/23	Du 01/07/21 Au 30/06/22	Variation en valeur	Variation en %
TOTAL DES PRODUITS	**191 350,32**	**93 066,16**	**98 284,16**	**105,61**
TOTAL DES CHARGES	**146 088,82**	**72 092,40**	**73 996,42**	**102,64**
BÉNÉFICE OU PERTE	**Bénéfice 45 261,50**	**Bénéfice 20 973,76**	**24 287,74**	**115,80**

497 - MELROSE Janis EI

SOLDES INTERMÉDIAIRES DE GEST.

Du 01/07/2022 au 30/06/2023

	Du 01/07/22 Au 30/06/23	en % de CA	Du 01/07/21 Au 30/06/22	en % de CA	Variation en valeur	Variation en %
CHIFFRE D'AFFAIRES	**187 304**	**100**	**64 040**	**100**	**123 263**	**192**
Ventes de marchandises						
- Coût d'achat des marchandises vendues						
MARGE COMMERCIALE						
Ventes de biens et services	187 304	*98*	64 040	*69*	123 263	192
+/- Variations d'inventaire (biens et services)	-7 092	*-4*	29 026	*31*	-36 117	-124
+ Production immobilisée	11 138	*6*			11 138	
+ Production autoconsommée						
+ Autres						
PRODUCTION DE L'EXERCICE	**191 350**	***100***	**93 066**	***100***	**98 284**	**106**
- Achats d'animaux						
- Valeurs compt. des animaux reproducteurs cé						
PRODUCTION DE L'EXERCICE (nette)	**191 350**	***100***	**93 066**	***100***	**98 284**	**106**
- Approvisionnements	13 042	7	23 231	36	-10 189	-44
- Charges externes	43 880	23	17 331	27	26 549	153
- Autres achats (sauf animaux)	48 868	26	1 752	3	47 116	
VALEUR AJOUTEE PRODUITE (brute)	**85 560**	**46**	**50 752**	**79**	**34 808**	**69**
+ Indemnités d'exploitation						
+ Subventions d'exploitation						
- Impôts, taxes et versements assimilés (sauf IS)	11 275	6	280		10 995	
- Charges de personnel (*)	20 035	11	21 788	34	-1 753	-8
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	**54 250**	**29**	**28 684**	**45**	**25 566**	**89**
Reprises sur dépréciations, provisions et amort.						
+ Transferts de charges d'exploitation						
+ Autres produits d'exploitation						-60
- Dotations aux amort. et aux dépréciations	6 912	4	6 662	10	250	4
- Autres charges d'exploitation			1		-1	-100
RESULTAT D'EXPLOITATION	**47 338**	**25**	**22 021**	**34**	**25 317**	**115**
+ Produits financiers						
- Charges financières	913		1 047	2	-135	-13
RESULTAT FINANCIER	**-913**		**-1 047**	**-2**	**135**	**13**
RESULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	**46 425**	**25**	**20 974**	**33**	**25 451**	**121**
+ Produits exceptionnels						
- Charges exceptionnelles	1 164	1			1 164	
RESULTAT EXCEPTIONNEL	**-1 164**	**-1**			**-1 164**	
- Participation des salariés aux résultats						
- Impôts sur les bénéfices						
RESULTAT EXERCICE	**45 262**	**24**	**20 974**	**33**	**24 288**	**116**
*Avec une rémun. du travail de l'exploitant de :						

IMPRIMES FISCAUX

CONTRÔLES DE COHÉRENCE

Réel Normal B.A (Liasse 2144)

Exercice du 01/07/2022 au 30/06/2023

Edition du 14/03/2024 - 15:47

Collaborateur : COMPT Comptable

Visa du superviseur :

Visa du responsable du dossier :

Contrôles	Contrôles		N / A	Observations
	corrects	en anomalie		
B - Numéro de Siret				
C - Code activité				
D - Déclaration n°2143				
E - Déclaration n°2143bis				
F - Bilan - Actif - n°2144				
G - Bilan - Passif - n°2145				
H - Compte de résultat de l'exercice - n°2146				
I - Compte de résultat de l'exercice (suite) - n°2146bis				
J - Immobilisations - n°2147				
K - Amortissements - n°2148				
L - Provisions inscrites au bilan - n°2149				
M - Etat des éch. des créances et dettes - n°2150				
N - Détermination du résultat fiscal - n°2151				
O - Déficits et provisions non déductibles - n°2151bis				
P - Tableau d'affectation du résultat - n°2151ter				
Q - Détermination des + et - values - n°2152				
R - Affectation des + ou - values - n°2152BIS				
U - Etat de suivi des + values en sursis d'imposition (151 octies)				
V - Annexe compte de régularisation				
X - Annexe Moyenne Triennale				

RÉPUBLIQUE FRANÇAISE
Liberté
Égalité
Fraternité

N° 2143 -SD
(2023)
cerfa
N° 11148*25
Formulaire obligatoire (article 38 *sexdecies* Q de l'annexe III au Code général des impôts)

IMPÔT SUR LE REVENU BÉNÉFICES AGRICOLES

Déclarant N° SIRET	49134177200011	
Exercice ou période du	010722 au 300623	**RÉGIME DU BÉNÉFICE RÉEL NORMAL**

A IDENTIFICATION

Identification du destinataire et activité exercée

MELROSE Janis EI
13 route de celles
16130 SALLES-D'ANGLES
Culture de la vigne

Préciser éventuellement :
- l'ancienne adresse en cas de changement :
- le téléphone :
- l'adresse mail : janis@cognacmery.com

Adresse du déclarant *(quand celle-ci est différente de l'adresse du destinataire) ou*
Adresse du domicile de l'exploitant *(si elle est différente de l'adresse ci-dessus, ou ci-contre)*

Adresse de l'exploitation principale *(si différente de celle figurant au cadre identification)*

Adresse des autres exploitations :
(Si le cadre est insuffisant, utiliser un état annexe)

B RÉCAPITULATION DES ÉLÉMENTS D'IMPOSITION

	Col. 1	Col. 2
1. Résultat fiscal, Bénéfice col.1, Déficit col.2 (report des lignes XB ou XC de l'imprimé n° 2151-SD)	46 251	
2. Revenus de valeurs et de capitaux mobiliers (compris dans les résultats ci-dessus)		
- Revenus exonérés de l'impôt sur le revenu		
- Revenus bruts a		
- Quote-part des frais et charges correspondants ❶ b		
- Revenus nets exonérés (a-b)		c
- Revenus imposés à l'impôt sur le revenu ❷		d
3. Abattements et autres déductions (report des lignes XJ, et XP du formulaire n°2151-SD)		
- Abattement en faveur des jeunes agriculteurs ❸		e
- Déduction pour épargne de précaution (art. 73 du CGI) *se reporter à la notice n°2142-NOT-SD* ❹		l
4. Totaux *(reporter le total de la col.1 et le total de la col. 2)*	46 251	
5. Bénéfice (col.1 - col.2) ou Déficit (col.2 - col.1)	g 46 251	h
5 bis. Revenus compris dans le bénéfice imposable mais exclus de l'assiette de l'acompte du prélèvement à la source (art. 204 du CGI)		
- Plus-values à court terme, subventions d'équipement, indemnités d'assurance compensant la perte d'un élément de l'actif	m	
- Moins-values à court terme	n	
6. À détailler en vue du report sur la déclaration de revenus n°2042 : ❺		
- Bénéfice ou part de bénéfice réalisé par un adhérent CGA ou OMGA	i 46 251	
- Bénéfice ou part de bénéfice réalisé par un non-adhérent CGA ou OMGA	j	
- Déficit éventuellement déductible des autres revenus		k

7. Plus-values nettes (lignes XM à XR de l'imprimé N°2151-SD) ❻

À long terme au taux de 12,80 %				À long terme dont l'imposition est différée (Art. 39 quindecies I-1 du CGI)	
À long terme exonérées		à court terme exonérées		Taxées selon les règles prévues pour les particuliers	
dont art. 151 septies A		dont art. 151 septies, 151 septies A et 238 quindecies			

7bis Résultat net de cession, de concession ou de sous-concession de brevets et actifs incorporels assimilés imposés à 10% ❼

8. Entreprises implantées en zone franche D.O.M. ❽ Exonération des plus-values à long terme imposées au taux de 12,80 % ❾ Exonération du bénéfice

9. Option pour le crédit d'impôt outre-mer dans le secteur productif, art. 244 quater W ☐ ❿

10. Revenus imposables au taux marginal

COMPTABILITÉ INFORMATISÉE

Votre comptabilité est-elle informatisée ? ☒ OUI ☐ NON Si oui, nom du logiciel utilisé : ISACOMPTA CONNECT

ECF ☐ Prestataire :

Viseur ou certificateur conventionné ☐ CGA ou OMGA ☒

Nom, adresse, téléphone, adresse mél :

- du professionnel de l'expertise comptable ou du viseur/certificateur conventionné : EXCO VALLIANCE AGRI 9 Place Saint-Arthémy Blanzac 16250 C
- du CGA ou de l'OMGA : APL.A.CA POITOU-CHARENTES 55 RUE JACQUES VAUCANSON BP70079 79180 CHAU
- du conseil :
- N° d'agrément du CGA ou de l'OMGA ou du viseur/certificateur conventionné : 201790

À SALLES D'ANGLES , le 08/02/24

Signature et qualité du déclarant

MELROSE JANIS
CHEF D'EXPLOITATION

ISACOMPTA (2023) Copyright Groupe ISA

Désignation de l'entreprise : MELROSE Janis EI

C DÉCLARATION SPÉCIALE À FOURNIR PAR LES SOCIÉTÉS

Ce cadre concerne toutes les sociétés, associations ou groupements non passibles de l'impôt sur les sociétés à raison de leur activité agricole.

Nom, prénoms, adresse, date et lieu de naissance, n° fiscal (facultatif pour les personnes physiques) ou SIREN, qualité des associés 1	Gérant	Part du bénéfice net ou du déficit ❶ 2	Part des revenus de valeurs et capitaux mobiliers ❷ 3	Part de l'impôt déjà versé au Trésor (avoir fiscal ou crédit d'impôt) 4	Part de la plus-value nette à long terme 5

❶ Mentionnez la part respective de chacun des associés dans le bénéfice net ou le déficit indiqué au § 5 du cadre B de la présente déclaration compte tenu de leurs droits, non seulement sur le résultat ressortant des écritures sociales, mais aussi sur les intérêts et appointements statutaires notamment, qui ont été portés en déduction pour la détermination de ce résultat et réintégrés pour l'évaluation du bénéfice ou du déficit fiscal.

❷ Il s'agit de la part revenant à chaque associé dans le montant des revenus de valeurs et capitaux mobiliers, avant déduction de la quote-part des frais et charges y afférents, tels qu'ils ont été déclarés au § 2b du cadre B de la présente déclaration.

D RELEVÉ DE CERTAINS FRAIS GÉNÉRAUX

	Exercice 2023
Montant des : - Cadeaux de toute nature, à l'exception des objets conçus spécialement pour la publicité, et dont la valeur unitaire toutes taxes comprises ne dépasse pas 73 € par bénéficiaire.	
- Frais de réception, y compris les frais de restaurant et de spectacle, qui se rattachent à la gestion de l'exploitation	

❸ Ce cadre concerne les exploitants individuels dont les frais excèdent, par exercice, 3 000 € pour les cadeaux ou 6 100 € pour les frais de réception. Les exploitants autres qu'individuels utilisent éventuellement le relevé de frais généraux n° 2067.

E DIVERS

❹ Si vous êtes membre d'une société ou d'un groupement exerçant une activité agricole D, veuillez en indiquer la dénomination, la forme et l'adresse :

❹ Il s'agit des sociétés et groupements non passibles de l'impôt sur les sociétés : sociétés de fait ou en nom collectif, indivisions, métayages, sociétés en participation, sociétés civiles de droit commun, groupements fonciers agricoles, groupements agricoles d'exploitation en commun, entreprises unipersonnelles à responsabilité limitée ou exploitations agricoles à responsabilité

F CENTRES OU ORGANISMES MIXTES DE GESTION AGRÉÉS OU VISEURS CONVENTIONNÉS

(Joindre à la présente déclaration l'attestation délivrée par le CGA, l'OMGA ou le viseur conventionné)

Numéro de centre ou organisme mixte (CGA ou OMGA) de gestion agréé :

Numéro d'identification du CGA ou OMGA attribué par l'administration lors de l'agrément (6 chiffres - Vérifiez sur www.impots.gouv.fr).

Le bénéfice de la non majoration de 1,10 des revenus est accordé aux titulaires de bénéfices agricoles adhérents à un CGA ou OMGA (art. 158-7 1° du code général des impôts). Ce dispositif est également applicable aux contribuables qui font appel aux services d'un "viseur conventionné", c'est à dire à un expert comptable, une société d'expertise comptable ou une association de gestion et de comptabilité, autorisés et conventionnés à cet effet par l'administration fiscale (art. 1649 du code général des impôts).

Le revenu brut est porté directement sur la déclaration complémentaire des revenus n° 2042-C-PRO, rubrique 5 "Revenus agricoles" - régime du bénéfice réel - colonnes "CGA, OMGA ou viseur".

Les arrondis fiscaux : La base imposable et le montant de l'impôt sont arrondis à l'euro le plus proche. Les bases et cotisations inférieures à 0,50 euro sont négligées et celles supérieures ou égales à 0,50 euro sont comptées pour 1.

ISACOMPTA (2023) Copyright Groupe ISA

cerfa N° 15947*05

Formulaire obligatoire (article 38 sexdecies Q de l'annexe III au Code général des impôts)

(1) **BILAN - ACTIF**

DGFiP N° 2144-SD 2023

☐ Néant *

Désignation du déclarant : MELROSE Janis EI

Siège de l'exploitation : 13 route de celles
16130 SALLES-D'ANGLES

Numéro SIRET* : 4 9 1 3 4 1 7 7 2 0 0 0 1 1

Durée de l'exercice en nombre de mois* : 1 2

Durée de l'exercice précédent* : 1 2

Numéro de CGA : 2 0 1 7 9 0
(cf. cadre G, p. 2 de la déclaration n° 2143-SD)

Exercice N, clos le : 3 0 0 6 2 0 2 3

			Brut 1		Amortissements, provisions 2	Net 3
	Capital souscrit non appelé*	AA				
ACTIF IMMOBILISÉ* — Immob. incorporelles	Frais d'établissement*	AB		AC		
	Autres immobilisations incorporelles	AD	948	AE	948	
	Avances et acomptes	AF		AG		
ACTIF IMMOBILISÉ* — Immobilisations corporelles	Terrains*	AH	4 466	AI		4 466
	Aménagements fonciers*	AJ		AK		
	Améliorations du fonds*	AL		AM		
	Constructions*	AN		AO		
	Installations techniques, matériel et outillage*	AP	73 203	AQ	72 601	601
	Autres immobilisations corporelles	AR	19 373	AS	19 373	
	Animaux reproducteurs*	AT		AU		
	Animaux de service*	AV		AW		
	Plantations pérennes et autres végétaux immobilisés*	AX	119 835	AY	43 488	76 347
	Immobilisations corporelles en cours	AZ	15 706	BA		15 706
	Avances et acomptes	BB		BC		
ACTIF IMMOBILISÉ* — Immob. financières(1)	Participations et créances rattachées*	BD	2 146	BE		2 146
	Prêts	BF		BG		
	Autres immobilisations financières	BH	100	BI		100
	TOTAL (I)	BJ	235 776	BK	136 411	99 366
ACTIF CIRCULANT — stocks	Approvisionnements et marchandises*	BL		BM		
	Animaux et végétaux en terre (cycle long)*	BN		BO		
	En-cours de production de biens et services (cycle long)*	BP	82 387	BQ		82 387
	Animaux et végétaux en terre (cycle court)*	BR		BS		
	En-cours de production de biens et services (cycle court)*	BT	18 608	BU		18 608
	Produits intermédiaires, finis et résiduels	BV		BW		
	Avances et acomptes versés sur commande	BX	215	BY		215
ACTIF CIRCULANT — créances	Clients et comptes rattachés (2)*	BZ	1 440	CA		1 440
	Autres clients et comptes rattachés (conventions de compte courant) (2)*	CB		CC		
	Autres créances (2)	CD	45 578	CE		45 578
ACTIF CIRCULANT — divers	Valeurs mobilières de placement	CF		CG		
	Disponibilités	CH	199	CI		199
COMPTES DE RÉGULARISATION	Charges constatées d'avance (2)*	CJ	1 909	CK		1 909
	TOTAL (II)	CL	150 335	CM		150 335
	Frais d'émission d'emprunt à étaler* **(III)**	IE				
	Ecarts de conversion actif * **(IV)**	CO				
	TOTAL GÉNÉRAL (V)	CP	386 111	1A	136 411	249 701

Renvois : (1) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes CQ | (2) Part à plus d'un an CR

Clause de réserve de propriété* : Immobilisations : | Stocks : | Créances :

*Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2142-NOT-SD

Copyright Groupe ISA (2023) ISACOMPTA

cerfa

N° 15947*05

Formulaire obligatoire (article 38 sexdecies Q de l'annexe III au Code général des impôts)

2 **BILAN - PASSIF**

DGFiP N° 2145-SD 2023

Néant * ☐

Désignation du déclarant : MELROSE Janis EI

			Exercice N 1
CAPITAUX PROPRES	Capital social (dont versé : .....) ou individuel*	DA	50 956
	Primes d'émission, de fusion, d'apport	DB	
	Ecarts de réévaluation (1)*	DC	
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE	
	Réserves réglementées	DF	
	Autres réserves	DG	
	Report à nouveau*	DH	
	RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)*	DI	45 262
	Subventions d'investissement	DJ	
	Provisions réglementées*	DK	
	TOTAL (I)	DL	96 217
Provisions pour risques et charges*	Provisions pour risques	DM	
	Provisions pour charges	DN	
	TOTAL (II)	DO	
Dettes financières* (2)	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	DP	18 150
	Emprunts fonciers	EE	
	Concours bancaires courants et découverts bancaires	DQ	
	Autres dettes financières	DR	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DS	
Autres dettes* (2)	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DT	76 533
	Dettes autres fournisseurs et comptes rattachés (conventions de compte-courant)	DU	18 175
	Dettes fiscales et sociales	DV	30 210
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DW	
	Autres dettes	DX	10 417
Compte régul. (2)	Produits constatés d'avance *	DY	
	TOTAL (III)	DZ	153 484
	Ecarts de conversion passif* **(IV)**	EA	
	TOTAL GÉNÉRAL (I à IV)	EB	249 701

RENVOIS

(1)	Dont Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1B	
	Dont Ecart de réévaluation libre	1C	
	Dont Réserve de réévaluation (1976)	1D	
(2)	Dont dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EC	137 987
	Dont dettes et produits constatés d'avance à plus d'un an	ED	15 497

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2142-NOT-SD

Copyright Groupe ISA (2023) ISACOMPTA

cerfa
N° 15947*05
Formulaire obligatoire (article 38 sexdecies Q de l'annexe III au Code Général des impôts).

3 COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (En liste)

DGFiP N° 2146-SD 2023

☐ Néant *

Désignation du déclarant : MELROSE Janis EI

			Exercice N			
			France 1	Exportation 2		Total 3
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes d'origine végétale	FA / FB / FC				
	Ventes d'origine animale	FD / FE / FF				
	Ventes de produits transformés	FG / FH / FI	187 304			187 304
	Ventes d'animaux* (1)	FJ / FK / FL				
	Autre production vendue* (2)	FM / FN / FO				
	Montant net du chiffre d'affaires*	FP / FQ / FR	187 304			187 304
	Variation d'inventaire : animaux reproducteurs immobilisés*	FS				
	Variation d'inventaire de la production stockée*	FT				-7 092
	Production immobilisée*	FU				11 138
	Production autoconsommée*	FV				
	Indemnités et subventions d'exploitation (3)*	FW				
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges*	FX				
	Autres produits (4)	GZ				
	Total des produits d'exploitation (5)	**(I)**	FY			191 350
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises et d'approvisionnements (y compris droits de douane)*	FZ				13 042
	Variation de stock (marchandises et approvisionnements)*	GA				
	Achats d'animaux (y compris droits de douane)*	GB				
	Autres achats et charges externes (6)*	GC				92 748
	Impôts, taxes et versements assimilés*	GD				11 275
	Rémunérations (7)*	GE				
	Cotisations sociales personnelles de l'exploitant*	GF				20 035
	dont cotisations obligatoires hors CSG/CRDS : 20 035 — dont cotisations facultatives Madelin : — dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite :					
	Autres charges sociales	CG				
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations : dotations aux amortissements *	GH				6 912
	Sur immobilisations : dotations aux provisions	GI				
	Sur actif circulant : dotations aux provisions*	GJ				
	Pour risques et charges : dotations aux provisions	GK				
	Autres charges (8)	GL				
	Total des charges d'exploitation (9)	**(II)**	GM			144 012
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)		**(III)**	GN			47 338
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations	GO				
	Produits d'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	GP				
	Autres intérêts, produits assimilés et différences positives de change (10)	GQ				
	Reprises sur provisions et transferts de charges*	GR				
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	GS				
	Total des produits financiers	**(IV)**	GT			
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions*	GU				
	Intérêts, charges assimilées et différences négatives de change (11)	GV				913
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	GW				
	Total des charges financières	**(V)**	GX			913
2 - RÉSULTAT FINANCIER (IV-V)		**(VI)**	GY			-913

(RENVOIS : voir tableau n° 2146 *bis*-SD) * Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n°2142-NOT-SD

Copyright Groupe ISA (2023) ISACOMPTA

cerfa

N° 15947*05

Formulaire obligatoire (article 38 sexdecies Q de l'annexe III au Code général des impôts)

DGFiP N° 2146 bis-SD 2023

4 COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (Suite)

☐ Néant *

Désignation du déclarant : MELROSE Janis EI

			Exercice N 1
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion*	HA	
	Produits des cessions d'éléments d'actif	HB	
	Autres produits exceptionnels sur opérations en capital*	HC	
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HD	
	Total des produits exceptionnels (12) (VII)	HE	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion*	HF	1 164
	Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	HG	
	Autres charges exceptionnelles sur opérations en capital	HH	
	Dotations aux amortissements et aux provisions	HI	
	Total des charges exceptionnelles (12) (VIII)	HJ	1 164
3 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII) (IX)		HK	-1 164
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise **(X)**		HL	
TOTAL DES PRODUITS (I+IV+VII)		HM	191 350
TOTAL DES CHARGES (II+V+VIII+X)		HN	146 089
4 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)		HO	45 262

RENVOIS			
(1)	Dont produit de cessions d'animaux reproducteurs*	HP	
(2)	Dont opérations de nature commerciale ou non commerciale	HT	
(3)	Dont remboursement forfaitaire TVA	HR	
(4)	Dont quotes-parts de bénéfice sur opérations faites en commun*	HS	
(5)	Dont produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (13) ci-dessous)	HU	
(6)	Dont valeur comptable des animaux reproducteurs cédés*	HQ	
(7)	Dont rémunération du travail de (ou des) l'exploitant(s)	HV	
(8)	Dont quotes-parts de pertes sur opérations faites en commun*	HW	
(9)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (13) ci-dessous)	HX	
(10)	Dont différences positives de change	HY	
(11)	Dont différences négatives de change	HZ	

(12) Détail des produits et charges exceptionnels (Si ce cadre est insuffisant, joindre un état du même modèle)	Exercice N Charges exceptionnelles	Exercice N Produits exceptionnels
penalites / marches	175	
pénalties non déductibles	989	

(13) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs (Si ce cadre est insuffisant, joindre un état du même modèle)	Exercice N Charges antérieures	Exercice N Produits antérieurs

Copyright Groupe ISA (2023) ISACOMPTA

* Des explications conc ... nées dans la notice n°2142-NOT-SD

cerfa
N° 15947*05
Formulaire obligatoire (article 38 sexdécies Q de l'annexe III au Code général des impôts)

5 IMMOBILISATIONS

☐ Néant *

DGFiP N° 2147-SD 2023

Désignation du déclarant : MELROSE Janis EI

CADRE A	IMMOBILISATIONS		Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice 1		Augmentations: Consécutives à une réévaluation pratiquée au cours de l'exercice 2		Augmentations: Acquisitions, créations, apports et virements de poste à poste 3	
INCORP.	Frais d'établissement*	TOTAL I	KA		KB		KC	
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL II	KD	948	KE		KF	
	Avances et acomptes	TOTAL III	KG		KH		KI	
CORPORELLES	Terrains*		KJ	4 466	KK		KL	
	Aménagements fonciers*		KM		KN		KO	
	Améliorations du fonds*		KP		KQ		KR	
	Constructions*		KS		KT		KU	
	Installations techniques, matériel et outillage*		KV	73 203	KW		KX	
	Autres immobilisations corporelles*		KY	19 373	KZ		LA	
	Animaux reproducteurs*		LB		LC		LD	
	Animaux de service*		LE		LF		LG	
	Plantations pérennes et autres végétaux immobilisés*		LH	113 039	LI		LJ	6 796
	Immobilisations corporelles en cours		LK	11 364	LL		LM	11 138
	Avances et acomptes*		LN		LO		LP	
		TOTAL IV	LQ	221 444	LR		LS	17 934
FINANCIERES	Participations et créances rattachées*	TOTAL V	LT	2 146	LU		LV	
	Prêts	TOTAL VI	LW		LX		LY	
	Autres immobilisations financières	TOTAL VII	LZ	100	MA		MB	
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI+VII)		OG	224 638	OH		OJ	17 934

CADRE B	IMMOBILISATIONS		Diminutions: par virements de poste à poste 1		Diminutions: par sorties de l'actif ou mises hors service 2		Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice 3		Réévaluation légale * : Valeur d'origine des immobilisations en fin d'exercice 4	
INCORP.	Frais d'établissement	TOTAL I		MC		MD		ME		
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL II		MF		MG	948	MH		
	Avances et acomptes	TOTAL III		MI		MJ		MK		
CORPORELLES	Terrains			ML		MN	4 466	MO		
	Aménagements fonciers			MP		MQ		MR		
	Améliorations du fonds			MS		MT		MU		
	Constructions			MV		MW		MX		
	Installations techniques, matériel et outillage			MY		MZ	73 203	NA		
	Autres immobilisations corporelles			NB		NC	19 373	ND		
	Animaux reproducteurs			NE		NF		NG		
	Animaux de service			NH		NI		NJ		
	Plantations pérennes et autres végétaux immobilisés			NK		NL	119 835	NM		
	Immobilisations corporelles en cours		6 796	NO		NP	15 706	NQ		
	Avances et acomptes			NR		NS		NT		
		TOTAL IV	6 796	NU		NV	232 582	NW		
FINANCIERES	Participations et créances rattachées	TOTAL V		NX		NY	2 146	NZ		
	Prêts	TOTAL VI		OA		OB		OC		
	Autres immobilisations financières	TOTAL VII		OD		OE	100	OF		
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI+VII)			6 796	OK		OL	235 776	OM		

Copyright Groupe ISA (2023) ISACOMPTA

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n°2142-NOT-SD

cerfa
N° 15947*05

Formulaire obligatoire (article 38 sexdecies Q de l'annexe III au Code général des impôts)

6 AMORTISSEMENTS

DGFiP N° 2148-SD 2023

☐ Néant*

Désignation du déclarant : MELROSE Janis EI

CADRE A — SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE * DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES (OU VENANT EN DIMINUTION DE L'ACTIF)

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Montant des amortissements au début de l'exercice 1		Augmentations : dotations de l'exercice 2		Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises 3		Montant des amortissements à la fin de l'exercice 4	
Frais d'établissement	PA		PB		PC		PD	
Fonds agricole	RA		RB		RC		RD	
TOTAL I	8A		8B		8C		8D	
Autres immobilisations incorporelles **TOTAL II**	PE	948	PF		PG		PH	948
Terrains	PI		PJ		PK		PL	
Aménagements fonciers	PM		PN		PO		PQ	
Constructions	PR		PS		PT		PU	
Installations techniques, matériel et outillage	PV	71 591	PW	1 010	PX		PY	72 601
Autres immobilisations corporelles	PZ	19 373	QA		QB		QC	19 373
Animaux reproducteurs	QD		QE		QF		QG	
Animaux de service	QH		QI		QJ		QK	
Plantations pérennes et autres végétaux immobilisés	QL	37 587	QM	5 902	QN		QO	43 488
TOTAL III	QP	128 551	QR	6 912	QS		QT	135 463
TOTAL GÉNÉRAL I+II+III	UA	129 499	UB	6 912	UC		UD	136 411

CADRE B — VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

Immobilisations amortissables	DOTATIONS Colonne 1 Différentiel de durée et autres		DOTATIONS Colonne 2 Mode dégressif		DOTATIONS Colonne 3 Amortissement Fiscal exceptionnel		REPRISES Colonne 4 Différentiel de durée et autres		REPRISES Colonne 5 Mode dégressif		REPRISES Colonne 6 Amortissement Fiscal exceptionnel		Mouvement net des amortissements à la fin de l'exercice	
Frais d'établissement	CS		CT		CU		CV		CW		CX		CY	
Fonds agricole	RS		RT		RU		RV		RW		RX		RY	
TOTAL I	8E		8F		8G		8H		8I		8J		8K	
Autres immobilisations Incorp. **TOTAL II**	CZ		C1		C2		C3		C4		C5		C6	
Terrains	C7		C8		C9		D1		D2		D3		D4	
Aménagements fonciers	D5		D6		D7		D8		D9		EF		EG	
Constructions	EH		EI		EJ		EK		EL		EM		EN	
Installations Techniques	EO		EP		EQ		ER		ES		ET		EU	
Autres immob. corporelles	EV		EW		EX		EY		EZ		E1		E2	
Animaux reproducteurs	E3		E4		E5		E6		E7		E8		E9	
Animaux de service	F1		F2		F3		F4		F5		F6		F7	
Plantations pérennes et autres végétaux	F8		F9		G1		G2		G3		G4		G5	
TOTAL III	G6		G7		G8		G9		H1		H2		H3	
Frais d'acquisition de titres de participation TOTAL IV	JA						JB						JC	
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV)	JD		JE		JF		JG		JH		JI		JJ	

TOTAL GÉNÉRAL non ventilé (JD + JE + JF)	JK		**TOTAL GÉNÉRAL non ventilé (JG + JH + JI)**	JL		**TOTAL GÉNÉRAL non ventilé (JK - JL)**	JM	

CADRE C

MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES FRAIS D'ÉMISSION D'EMPRUNT RÉPARTIS SUR PLUSIEURS EXERCICES *	Montant net au début de l'exercice 1	Augmentations 2	Dotations de l'exercice aux amortissements 3		Montant net à la fin de l'exercice 4	
Frais d'émission d'emprunt à étaler			A3		A4	

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2142-NOT-SD.

Copyright Groupe ISA (2023) ISACOMPTA

cerfa

N° 15947*05

Formulaire obligatoire (article 38 sexdecies Q de l'annexe III au Code général des impôts)

7 PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

DGFiP N° 2149-SD 2023

☒ Néant *

Désignation du déclarant : MELROSE Janis EI

	Nature des provisions	Montant au début de l'exercice 1	AUGMENTATIONS : Dotations de l'exercice 2	DIMINUTIONS : Reprises de l'exercice 3	Montant à la fin de l'exercice 4
Provisions réglementées	Provisions pour investissement *	2A	TA	TB	TC
	Amortissements dérogatoires	2C	TG	TH	TI
	Autres provisions réglementées (1)	2D	TJ	TK	TL
	TOTAL I	2E	TM	TN	TO
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges	2F	2G	2H	2I
	Provisions pour garanties données aux clients	2J	2K	2L	2M
	Provisions pour pertes sur marchés à terme	2N	2P	2Q	2R
	Provisions pour amendes et pénalités	2S	2T	2U	2V
	Provisions pour pertes de change	2W	2X	2Y	2Z
	Provisions pour pensions et obligations similaires	3A	3B	3C	3D
	Provisions pour impôts (1)	3E	3F	3G	3H
	Provisions pour renouvellement des immobilisations	3I	3J	3K	3L
	Provisions pour gros entretiens et grandes révisions	A5	A6	A7	A8
	Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer *	3R	3S	3T	3U
	Autres provisions pour risques et charges (1)	3V	3W	3X	3Y
	TOTAL II	3Z	TP	TQ	TR
Provisions pour dépréciation	Sur immobilisations - incorporelles	4A	4B	4C	4D
	Sur immobilisations - corporelles	4E	4F	4G	4H
	Sur immobilisations - financières	4I	4J	4K	4L
	Sur stocks et en-cours	4M	4N	4P	4Q
	Sur comptes clients	4R	4S	4T	4U
	Autres provisions pour dépréciations (1)	4V	4W	4X	4Y
	TOTAL III	4Z	TS	TT	TU
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III)	5A	TV	TW	TX
	Dont dotations et reprises - d'exploitation		5B	5C	
	Dont dotations et reprises - financières		5D	5E	
	Dont dotations et reprises - exceptionnelles		5F	5G	

(1) À détailler sur feuillet séparé selon l'objet des provisions.

NOTA : Les charges à payer ne doivent pas être mentionnées sur ce tableau mais être ventilées sur l'état détaillé des charges à payer dont la production est prévue par l'article 38 II de l'annexe III au CGI.

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2142-NOT-SD

Copyright Groupe ISA (2023) ISACOMPTA

cerfa
N° 15947*05
Formulaire obligatoire (article 38 sexdecies Q de l'annexe III au Code générale des impôts)

8

ÉTAT DES CRÉANCES ET DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

DGFiP N° 2150-SD 2023

☐ Néant *

Désignation du déclarant : MELROSE Janis EI

CADRE A	ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut 1		A 1 an au plus 2		A plus d'un an 3
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations	6A	2 146	6B		6C	2 146
	Prêts (1) (2)	6D		6E		6F	
	Autres immobilisations financières	6G	100	6H		6I	100
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	6J					
	Autres créances clients	6K	1 440		1 440		
	Personnel et comptes rattachés	6L					
	Mutualité sociale agricole et autres organismes sociaux	6M					
	Etat et autres collectivités publiques — Taxe sur la valeur ajoutée	6N	13 576		13 576		
	Etat et autres collectivités publiques — Autres impôts, taxes et versements assimilés	6O					
	Etat et autres collectivités publiques — Divers	6P					
	Groupe, communauté d'exploitation et associés	6Q					
	Débiteurs divers	6R	32 002		32 002		
Charges constatées d'avance		6S	1 909		1 909		
	TOTAUX	6T	51 173	6U	48 927	6V	2 246
RENVOIS (1)	Montant des - Prêts accordés en cours d'exercice	6W					
	Montant des - Remboursements obtenus en cours d'exercice	6X					
(2)	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)	6Y					

CADRE B	ÉTAT DES DETTES		Montant brut 1	A 1 an au plus 2	A plus d'1 an et 5 ans au plus 3	A plus de 5 ans 4
Emprunts obligataires convertibles (1)		VA				
Autres emprunts obligataires (1)		VB				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1)	à 1 an maximun à l'origine	VC				
	à plus de 1 an à l'origine	VD	18 150	2 653	9 868	5 628
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)		VE				
Fournisseurs et comptes rattachés		VF	94 708	94 708		
Personnel et comptes rattachés		VG				
Mutualité sociale agricole et autres organismes sociaux		VH	22 340	22 340		
État et autres collectivités publiques	Taxe sur la valeur ajoutée	VJ	7 477	7 477		
	Autres impôts, taxes et assimilés	VK	393	393		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		VL				
Groupe, communauté d'exploitation et associés		VM				
Autres dettes		VN	10 417	10 417		
Produits constatés d'avance		VP				
	TOTAUX	VQ	153 484	VR 137 987	9 868	5 628
RENVOIS (1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice	VS				
	Emprunts remboursés en cours d'exercice	VT	2 111			
(2)	Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques	VU				

Copyright Groupe ISA (2023) ISACOMPTA

cerfa
N° 15947*05

Formulaire obligatoire (article 38 sexdecies Q de l'annexe III au Code général des impôts)

9 DÉTERMINATION DU RÉSULTAT FISCAL

DGFiP N° 2151-SD 2023

☐ Néant *

Désignation du déclarant : MELROSE Janis EI

Exercice N, clos le: 30 06 2023

I. RÉINTÉGRATIONS	BÉNÉFICE COMPTABLE DE L'EXERCICE	WA	45 262
Charges non admises en déduction du résultat fiscal	Rémunération du travail de l'exploitant ou des associés de sociétés soumises à l'impôt sur le revenu	WB	
	Avantages personnels non déductibles* (sauf amortissements à porter ligne ci-dessous)	WD	
	Amortissements et charges concernant les animaux reproducteurs et de service non fiscalement immobilisables*	WE	
	Amortissements excédentaires (art.39-4 du C.G.I.) et autres amortissements non déductibles	WF	
	Autres charges et dépenses somptuaires visées à l'art. 39-4 du C.G.I. *	WG	
	Intérêts excédentaires des comptes courants d'associés	WI	
	Provisions et charges à payer non déductibles (cf. tableau n° 2151bis, cadre II)*	WJ	
	Amendes et pénalités (nature: .....)	WK	989
Quote-part dans les bénéfices réalisés par une société de personnes ou un G.I.E.		WL	
Moins-values nettes à long terme		WM	
Fraction imposable des plus-values nettes à court terme réalisées au cours d'exercices antérieurs		WN	
Réintégrations diverses (à détailler sur feuillet séparé, dont réintégrations prévues à l'article 155 du CGI et déductions pour investissement ou aléas à réintégrer)*		WO	
	TOTAL I	WP	46 251
II. DÉDUCTIONS	PERTE COMPTABLE DE L'EXERCICE	WQ	
Quote-part dans les pertes subies par une société de personnes ou un G.I.E.		WR	
Provisions et charges à payer non déductibles, antérieurement taxées, et réintégrées dans les résultats comptables de l'exercice (cf.tableau n° 2151 bis, cadre II)		WS	
Régimes d'imposition particuliers et impositions différées	Plus-values nettes à long terme - imposées au taux de 12,8 %	WT	
	Plus-values nettes à long terme - imputées sur les moins-values nettes à long terme antérieures	WU	
	Plus-values nettes à long terme - imputées sur les déficits antérieurs	WV	
	Plus-values nettes à long terme - exonérées d'impôt sur le revenu (à détailler sur feuillet séparé)*	A2	
Fraction des plus-values nettes à court terme de l'exercice dont l'imposition est différée		WX	
Régime particulier applicable dans les départements d'Outre-mer*		WY	
Zone Franche D.O.M.	KB	A1	
Divers (à détailler sur feuillet séparé)*	Dont déduction exceptionnelle en faveur de l'investissement (art. 39 decies du CGI) A5	WZ	
	TOTAL II	XA	

III. RÉSULTAT FISCAL

Résultat fiscal :	bénéfice **(I moins II)**	XB	46 251	
	déficit **(II moins I)**			XC

IV. CORRECTIONS DU RÉSULTAT FISCAL

Abattement : agriculteurs ayant perçu la dotation aux jeunes agriculteurs, agriculteurs bénéficiant de prêts à moyen terme spéciaux	XJ	
Déduction pour épargne de précaution (art. 73 du CGI)	XP	

V. DÉDUCTIONS POUR INVESTISSEMENT ET POUR ALÉAS IMPUTÉES SUR LES PLUS-VALUES		Montant de la déduction	Plus-value nette imposable
à long terme au taux de 12,8 %	XL	XM	
taxées selon les règles prévues pour les particuliers	XQ	XR	

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2142-NOT-SD

Copyright Groupe ISA (2023) ISACOMPTA

10

DÉFICITS ET PROVISIONS NON DÉDUCTIBLES

[X] Néant *

Désignation du déclarant : MELROSE Janis EI

DÉFICITS ET PROVISIONS NON DÉDUCTIBLES

SUIVI DES DÉFICITS POUR LEUR FRACTION CORRESPONDANT À DES AMORTISSEMENTS RÉPUTÉS DIFFÉRÉS

Déficits restant à reporter au titre de l'exercice précédent (1)	UL	
Déficits imputés	UM	
Déficits restant à reporter	UN	

(1) cette case reprend le total des déficits correspondant au solde des amortissements réputés différés créés au titre des exercices ouverts avant le 1er janvier 2004 et non encore imputés à la clôture de l'exercice précédent.

PROVISIONS ET CHARGES A PAYER, NON DÉDUCTIBLES POUR L'ASSIETTE DE L'IMPÔT

(à détailler, en tant que de besoin, sur feuillet séparé)

	Dotations de l'exercice		Reprises sur l'exercice	
Indemnités pour congés à payer, charges sociales et fiscales correspondantes (entreprises ayant exercé l'option prévue à l'article 39-1-1° bis 2e alinéa du CGI)	7D		7E	
Provisions pour risques et charges				
	7F		7G	
	7H		7I	
	7J		7K	
Provisions pour dépréciation afférentes aux animaux reproducteurs et de service :	7L		7M	
Autres provisions pour dépréciation				
	7N		7O	
	7P		7Q	
Charges à payer				
	7R		7S	
	7T		7U	
	7V		7W	
	7X		7Y	
	YU		YV	
TOTAUX à reporter au tableau 2151-SD :		ligne WJ		ligne WS

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2142-NOT-SD

Copyright Groupe ISA (2023) ISACOMPTA

En matière de crédits ou réductions d'impôt, à compter des revenus à déclarer en 2015, vous devez compléter l'imprimé n°2069-RCI-SD en vigueur au moment de l'utilisation de la déclaration 2143-SD, disponible sur le site www.impots.gouv.fr.

cerfa

N°15947*05

Formulaire obligatoire (article 38 sexdecies Q de l'annexe III au Code général des impôts)

DGFiP N° 2151 ter-SD 2023

(11) RENSEIGNEMENTS DIVERS

☐ Néant *

Désignation du déclarant : MELROSE Janis EI

RENSEIGNEMENTS DIVERS				Exercice N
ENGAGEMENTS	(A)	- Engagements de crédit-bail mobilier	ZA	
		- Engagements de crédit-bail immobilier	ZB	
		- Effets portés à l'escompte et non échus	ZC	
DÉTAIL DES POSTES	(B) ACHATS DE MARCHANDISES ET D'APPROVISIONNEMENTS	- Engrais et amendements	ZD	
		- Semences et plants	ZE	466
		- Produits de défense des végétaux	ZF	10 546
		- Aliments du bétail	ZG	
		- Produits de défense des animaux	ZH	
		- Combustibles, carburants et lubrifiants	ZI	
		- Autres comptes	ZJ	2 030
		Total du poste correspondant à la ligne FZ du tableau n° 2146-SD	ZK	13 042
	(C) AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	- Sous-traitance	ZL	64 928
		- Redevances de crédit-bail mobilier	ZM	
		- Redevances de crédit-bail immobilier	ZN	
		- Fermages et assimilés et charges locatives du foncier	ZO	5 988
		- Autres locations, autres charges locatives et de copropriété	ZP	
		- Personnel extérieur à l'entreprise	ZQ	
		- Rémunérations d'intermédiaires et honoraires (hors rétrocessions)	ZR	3 173
		- Publicité, publications, relations publiques	ZS	
		- Autres comptes	ZT	18 659
		Total du poste correspondant à la ligne GC du tableau n° 2146-SD	ZU	92 748
	(D) IMPÔTS ET TAXES	- Taxes foncières	ZV	
		- Autres impôts, taxes et versements assimilés	ZW	11 275
		Total du compte correspondant à la ligne GD du tableau n° 2146-SD	ZX	11 275
TVA	(E)	- Montant de la T.V.A. collectée	ZY	7 237
		Les exploitants qui tiennent leur comptabilité TVA incluse indiquent ci-dessous :		
		- Montant de la TVA déductible sur biens et services (sauf immobilisations)	ZZ	9 200
		- Montant de la TVA déductible afférente aux stocks	UP	
DIVERS	(F)	Montant brut des salaires, cf dernière déclaration annuelle souscrite au titre des salaires DADS 1 ou modèle n° 2460, montant total des bases brutes fiscales inscrites colonne 20 A	UQ	
		Effectif moyen du personnel * (dont : apprentis : ⌊_____⌋ handicapés : ⌊_____⌋)	UR	
		Taux d'intérêt le plus élevé servi aux associés à raison des sommes mises à la disposition de la société *	US	%
		En cas de société : nombre d'associés	UY	
		SUPERFICIE DE L'EXPLOITATION * : Totale	UT	9 6 5
		En faire-valoir direct	UU	0 8 8
		Mise à disposition par l'associé	UV	0 0 0
		En fermage	UW	8 7 7
		En métayage	UX	0 0 0
				hectares ares

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n°2142-NOT-SD

ISACOMPTA (2023) Copyright Groupe ISA

cerfa

N° 15947*05

Formulaire obligatoire (article 38 sexdecies Q de l'annexe III au code général des impôts

DGFiP N° 2152-SD 2023

(12) DÉTERMINATION DES PLUS ET MOINS-VALUES

☒ Néant *

Désignation du déclarant : MELROSE Janis EI

A - DÉTERMINATION DE LA VALEUR RÉSIDUELLE

		Nature des éléments cédés* (1)	Valeur d'origine* (2)	Valeur nette réévaluée* (3)	Amortissements pratiqués en franchise d'impôt* (4)	Autres amortissements * (5)	Valeur résiduelle* (6)
I - Terrains a batir et immeubles assimiles	1						
	2						
	3						
	4						
II - Autres immobilisations *	5						
	6						
	7						
	8						
	9						
	10						
	11						
	12						
	13	**TOTAUX**					

B - DÉTERMINATION DES PLUS-VALUES ET MOINS-VALUES RÉALISÉES

		Nature des éléments cédés [report de la colonne (1)] (7)	Valeur résiduelle [report de la colonne (6)] (8)	Prix de vente* (9)	Montant global de la plus -value ou de la moins-value (10)	Qualification fiscale des plus et moins-values réalisées COURT TERME (11)	LONG TERME (12)
I - Terrains a batir et immeubles assimiles	1						
	2						
	3						
	4	Plus ou moins-value nette à long terme sur terrains à bâtir et assimilés (total algébrique des lignes 1 à 3 de la colonne 12)					
II - Autres immobilisations*	5						
	6						
	7						
	8						
	9						
	10						
	11						
	12						
	13	**TOTAUX** col 8 à 11:lignes 1 à 12 col 12: lignes 5 à 12					

III - Autres elements	14	Fraction résiduelle de la provision spéciale de réévaluation afférente aux éléments cédés *	+	
	15	Amortissements irrégulièrement différés se rapportant aux éléments cédés	+	
	16	Amortissements afférents aux éléments cédés mais exclus des charges déductibles par une disposition légale	+	
	17	Amortissements non pratiqués en comptabilité et correspondant à la déduction fiscale pour investissement ou aléas effectivement utilisée	+	
	19	Provisions pour dépréciation du portefeuille devenues sans objet au cours de l'exercice		+
	20	Dotations de l'exercice aux comptes de provisions pour dépréciation du portefeuille		-
	21	Divers (détail à donner sur une note annexe)*	+	+
IV	22	CADRE A : Plus ou moins-value nette à court terme (total algébrique des lignes 13 à 17 et 21 de la colonne 11)		
		CADRE C : Plus ou moins-value nette à long terme sur éléments autres que terrains et immeubles assimilés (total algébrique des lignes 13 à 21 de la colonne 12)	**(A)**	**(C)**

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2142-NOT-SD

Copyright Groupe ISA (2023) ISACOMPTA

cerfa

N° 15947*05

13

AFFECTATION DES PLUS-VALUES, MOINS-VALUES ET AUTRES ÉLÉMENTS SOUMIS AU MÊME RÉGIME FISCAL

[X] Néant *

Formulaire obligatoire (article 38 sexdecies Q de l'annexe III au Code général des impôts.)

Désignation du déclarant : MELROSE Janis EI

A - Eléments assujettis au régime fiscal des plus-values à court terme

Origine		Montant net des plus-values réalisées ❶ (1)	Montant antérieurement réintégré (2)	Montant compris dans le résultat de l'exercice (3)	Montant restant à réintégrer (4)
Plus-values réalisées au cours de l'exercice	Imposition répartie				
	sur 3 ans				
	sur 10 ans				
	sur une durée différente ❷				
	TOTAL 1				

	Imposition répartie		Montant net des plus-values réalisées ❶	Montant antérieurement réintégré	Montant rapporté au résultat de l'exercice	Montant restant à réintégrer
Plus-values réalisées au cours des exercices antérieurs	Sur 3 ans au titre de :	2021				
		2020				
	Sur 10 ans ou sur une durée différente (art 39 *quaterdecies* 1 *ter* et 1 *quater* du CGI) à préciser au titre de :	2021				
		2020				
		2019				
		2018				
		2017				
		2016				
		2015				
		2014				
		2013				
	TOTAL 2					

❶ Il s'agit du montant total de la plus-value réalisée à l'origine et non du solde restant à réintégrer à la clôture de l'exercice précédent .
❷ Sinistres ou expropriations (art. 39 *quaterdecies* 1 *ter* et 1 *quater* du CGI) .

B - Éléments assujettis au régime fiscal des moins-values à long terme

Origine (1)		Montant des moins-values sur tous les éléments d'actif y compris terrains à bâtir et assimilés* (2)	Imputations sur les plus-values à long terme de l'exercice* (3)	Montant restant à déduire (4)
Moins-values nettes	2022			
Moins-values nettes à long terme subies au cours des dix exercices antérieurs (montants restant à déduire à la clôture du dernier exercice)	2021			
	2020			
	2019			
	2018			
	2017			
	2016			
	2015			
	2014			
	2013			
	2012			

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n°2142-NOT-SD

Copyright Groupe ISA (2023) ISACOMPTA

Désignation de l'entreprise MELROSE Janis EI
Numéro de siret 49134177200011

Exercice du 01/07/2022 au 30/06/2023

DÉTAIL DU TABLEAU 2151

RÉINTÉGRATIONS DIVERSES (ligne WO)	
TOTAL	

DÉDUCTIONS DIVERSES (ligne WZ)	
TOTAL	

PLUS VALUES LONG TERME EXONÉRÉES D'IMPÔT SUR LE REVENU (ligne A2)	
TOTAL	

Copyright Groupe ISA 2023 ISACOMPTA

Désignation de l'entreprise MELROSE Janis EI
Numéro de siret 49134177200011

DÉTAIL DES PRODUITS À RECEVOIR

Exercice du 01/07/2022 au 30/06/2023

Désignations	Montant
SARL MERY MELROSE FACT 08 2023 2024 DU 10/01/24	1 440
Total des produits à recevoir	**1 440**

Copyright Groupe ISA (2023) ISACOMPTA

Désignation de l'entreprise MELROSE Janis EI
Numéro de siret 49134177200011

DÉTAIL DES CHARGES À PAYER

Exercice du 01/07/2022 au 30/06/2023

Désignations	Montant
OD Clôture Emprunt LCL -PRET 553 - 32 243 € - 14	447
FOURN FACTURES NON PARVENUES CPLT HONORAIRES	1 792
CRCA CA - FAC 06/23	50
OD Clôture Emprunt LCL -PRET 553 - 32 243 € - 14	59
DIVERS - CHARGES A PAYER FERMAGE COLLIN - 2023 6/12	3 556
CUMA DES VIGNES VERTES travaux récolte 2022	7 320
travaux vignes 2022 EMBOUTEILLAGE + FO	34 861
FOURN FACTURES NON PARVENUES EMBOUTEILLAGE EXANT. 10245 B	12 294
Total des charges à payer	**60 379**

Copyright Groupe ISA (2023) ISACOMPTA

Désignation de l'entreprise MELROSE Janis EI
Numéro de siret 49134177200011

DÉTAIL DES CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

Exercice du 01/07/2022 au 30/06/2023

Désignations	Date début	Date fin	Montants		
			Exploitation	Financier	Exceptionnel
CCA Assurances Charges constatées d'avance			717		
SAGE 2023/2024 SAGE 50 STD - ABNMT ANNUEL	12/06/2023	11/06/2024	1 192		
Total des charges constatées d'avance			**1 909**		

Copyright Groupe ISA (2023) ISACOMPTA

Désignation de l'entreprise MELROSE Janis EI
Numéro de siret 49134177200011

DÉTAIL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

Exercice du 01/07/2022 au 30/06/2023

Désignations	Date début	Date fin	Montants		
			Exploitation	Financier	Exceptionnel
Total des produits constatés d'avance					

Copyright Groupe ISA (2023) ISACOMPTA

RÉPUBLIQUE FRANÇAISE
Liberté Égalité Fraternité

N°2079-BIO-SD
(2023)
cerfa
N° 12657*17
Formulaire obligatoire
art 49 septies ZB bis de l'annexe III au CGI

CRÉDIT D'IMPÔT EN FAVEUR DE L'AGRICULTURE BIOLOGIQUE

(Article 244 quater L du code général des impôts [CGI])

Au titre de l'année.....2022.. [1]

Dénomination de l'entreprise	MELROSE Janis EI	
Adresse	13 route de celles 16130 SALLES-D'ANGLES	
N° SIREN	491341772	Exercice clos le 30/06/2023
Nom et adresse personnelle de l'exploitant *(pour les entreprises individuelles)*		

SOCIÉTÉ BÉNÉFICIANT DU RÉGIME FISCAL DES GROUPES DE SOCIÉTÉS (COCHER LA CASE) ☐

Dénomination de la société mère		N° SIREN :
Adresse		

Copyright Groupe ISA (2023) ISACOMPTA

I - CHAMP D'APPLICATION

Montant total des recettes de l'entreprise	1	187 304
% de recettes provenant d'activités ayant fait l'objet d'une certification en agriculture biologique [2]	2	100,0000
Nombre d'hectares exploités selon le mode de production biologique	3	9,95

II - DÉTERMINATION DU CRÉDIT D'IMPÔT

A. Cas général		
1er cas : Entreprises ne bénéficiant ni d'une aide à la conversion à l'agriculture biologique, ni d'une aide au maintien de l'agriculture biologique [3]		
Montant du crédit d'impôt	4	**3500 €**
Quote part de crédit d'impôt pour la production biologique résultant de la participation de l'entreprise dans des sociétés de personnes ou groupements assimilés *(reporter le montant indiqué ligne 36)*	5	
Montant du crédit d'impôt brut avant plafonnement *(ligne 4 + ligne 5)*	6	3 500
Montant des aides de *minimis* accordées à l'entreprise *(ensemble des aides obtenues au titre de l'exercice au cours duquel la déclaration est déposée et au cours des deux exercices précédents* ***dans la limite de 20 000 € et dans les conditions du règlement (UE) n° 1408/2013 de la Commission du 18 décembre 2013 relatif à*** *l'application des articles 107 et 108 du traité sur le fonctionnement de l'Union européenne aux aides de minimis dans le secteur de l'agriculture ou* ***dans la limite des 30 000 € et dans les conditions du règlement (UE) n°717/2014 de la Commission du 27 juin 2014*** *concernant l'application des articles 107 et 108 du traité sur le fonctionnement de l'Union européenne aux aides de minimis dans le secteur de la pêche et de l'aquaculture)*	7	
Montant cumulé du crédit d'impôt et des aides de *minimis (ligne 6 + ligne 7)*	8	3 500
Montant du crédit d'impôt net après plafonnement (ligne 9a ou 9b) :		
En cas d'application du règlement (UE) n°1408/2013 de la Commission du 18 décembre 2013 (secteur de l'agriculture) *- Si le montant de la ligne 7 est égal à 20 000 €, reporter zéro ligne 9a* *- Si le montant de la ligne 8 est inférieur à 20 000 €, reporter à la ligne 9a le montant déterminé ligne 6* *- Si le montant de la ligne 8 est supérieur à 20 000 €, le montant à reporter ligne 9a est égal à (20 000 €* [4] *- ligne 7)*	9a	3 500
En cas d'application du règlement (UE) n°717/2014 de la Commission du 27 juin 2014 (secteur de la pêche et aquaculture) *- Si le montant de la ligne 7 est égal à 30 000 €, reporter zéro ligne 9b* *- Si le montant de la ligne 8 est inférieur à 30 000 €, reporter à la ligne 9b le montant déterminé ligne 6* *- Si le montant de la ligne 8 est supérieur à 30 000 €, le montant à reporter ligne 9b est égal à (30 000 € - ligne 7)*	9b	

[1] Préciser l'année concernée

[2] Seules peuvent bénéficier du crédit d'impôt, les entreprises agricoles dont au moins 40 % des recettes proviennent d'activités qui ont fait l'objet d'une certification en agriculture biologique.

[3] Il s'agit des aides issues de la réglementation européenne ci-après :
- Aide à la conversion à l'agriculture biologique ou aide au maintien de l'agriculture biologique en application du règlement (UE) n°1305/2013 du Parlement européen et du Conseil du 17 décembre 2013 relatif au soutien au développement rural par le Fonds européen agricole pour le développement rural (Feader) et abrogeant le règlement (CE) n°1698/2005 du Conseil.

2ème cas : Entreprises bénéficiant d'une aide à la conversion à l'agriculture biologique ou d'une aide au maintien de l'agriculture biologique [3]		
Montant du crédit d'impôt	10	
Montant des aides à la conversion à l'agriculture biologique, au maintien de l'agriculture biologique [3] accordées à l'entreprise	11	
Montant du crédit d'impôt avant plafonnement : *- Si le montant de la ligne 11 est supérieur ou égal à 4 000 €, reporter 0 à la ligne 12* *- Si le montant de la ligne 11 est inférieur à 4 000 € et le montant (ligne 10 + ligne 11) est inférieur ou égal à 4 000 €, reporter 3 500 € à la ligne 12* *- Si le montant de la ligne 11 est inférieur à 4 000 € et le montant (ligne 10 + ligne 11) est supérieur à 4 000 €, le montant à reporter ligne 12 est égal à (4 000 € - ligne 11)*	12	
Quote-part de crédit d'impôt pour la production biologique résultant de la participation de l'entreprise dans des sociétés de personnes ou groupements assimilés *(reporter le montant indiqué ligne 36)*	13	
Montant du crédit d'impôt brut avant plafonnement *(ligne 12 + ligne 13)*	14	
Montant des aides de *minimis* accordées à l'entreprise *(ensemble des aides obtenues au titre de l'exercice au cours duquel la déclaration est déposée et au cours des deux exercices précédents* ***dans la limite de 20 000 € et dans les conditions du règlement (UE) n°1408/2013 de la Commission du 18 décembre 2013*** *relatif à l'application des articles 107 et 108 du traité sur le fonctionnement de l'Union européenne aux aides de minimis dans le secteur de l'agriculture ou* ***dans la limite de 30 000 € et dans les conditions du règlement (UE) n° 717/2014 de la Commission du 27 juin 2014*** *concernant l'application des articles 107 et 108 du traité sur le fonctionnement de l'Union européenne aux aides de minimis dans le secteur de la pêche et de l'aquaculture)*	15	
Montant cumulé du crédit d'impôt et des aides de *minimis (ligne 14 + ligne 15)*	16	
Montant du crédit d'impôt net après plafonnement (ligne 17a ou 17b)		
En cas d'application du règlement (UE) n°1408/2013 de la Commission du 18 décembre 2013 (secteur de l'agriculture) *- Si le montant de la ligne 15 est égal à 20 000 €, reporter zéro ligne 17a* *- Si le montant de la ligne 16 est inférieur à 20 000 €, reporter à la ligne 17a le montant déterminé ligne 14* *- Si le montant de la ligne 16 est supérieur à 20 000 €, le montant à reporter ligne 17a est égal à (20 000 € - ligne 15)*	17a	
En cas d'application du règlement (UE) n°717/2014 de la Commission du 27 juin 2014 (secteur de la pêche et aquaculture) *- Si le montant de la ligne 15 est égal à 30 000 €, reporter zéro ligne 17b* *- Si le montant de la ligne 16 est inférieur à 30 000 €, reporter à la ligne 17b le montant déterminé ligne 14* *- Si le montant de la ligne 16 est supérieur à 30 000 €, le montant à reporter ligne 17b est égal à (30 000 € - ligne 15)*	17b	

B - Cas particuliers : Groupement agricole d'exploitation en commun (G.A.E.C.) [4]		
1er cas : Groupement ne bénéficiant ni d'une aide à la conversion à l'agriculture biologique, ni d'une aide au maintien de l'agriculture biologique [3]		
Montant du crédit d'impôt avant majoration	18	
Nombre d'associés du GAEC	19	
Crédit d'impôt après majoration *(ligne 18 x ligne 19) dans la limite de 14 000 €*	20	
Quote-part de crédit d'impôt pour la production biologique résultant de la participation de l'entreprise dans des sociétés de personnes ou groupements assimilés *(reporter le montant indiqué ligne 36)*	21	
Montant du crédit d'impôt brut avant plafonnement *(ligne 20 + ligne 21)*	22	
Montant des aides de *minimis* accordées à l'entreprise *(ensemble des aides obtenues au titre de l'exercice au cours duquel la déclaration est déposée et au cours des deux exercices précédents* ***dans la limite de 20 000 € par associé et dans les conditions du règlement (UE) n°1408/2013 de la Commission du 18 décembre 2013*** *relatif à l'application des articles 107 et 108 du traité sur le fonctionnement de l'Union européenne aux aides de minimis dans le secteur de l'agriculture ou* ***dans la limite de 30 000 € par associé et dans les conditions du règlement (UE) n°717/2014 de la Commission du 27 juin 2014*** *concernant l'application des articles 107 et 108 du traité sur le fonctionnement de l'Union européenne aux aides de minimis dans le secteur de la pêche et de l'aquaculture)*	23	
Montant cumulé du crédit d'impôt et des aides de *minimis (ligne 22 + ligne 23)*	24	
Montant du crédit d'impôt net après plafonnement (ligne 25a ou 25b) :		
En cas d'application du règlement (UE) n°1408/2013 de la Commission du 18 décembre 2013 (secteur de l'agriculture)		

[4] Le montant du crédit d'impôt est multiplié par le nombre d'associés sans que le crédit d'impôt ainsi obtenu puisse excéder quatre fois le crédit d'impôt calculé dans les conditions de droit commun.

Copyright Groupe ISA (2022) ISACOMPTA

- Si le montant de la ligne 23 est égal à 20 000 € par associé, reporter zéro ligne 25a *- Si le montant de la ligne 24 est inférieur à 20 000 € par associé, reporter à la ligne 25a le montant déterminé ligne 22* *- Si le montant de la ligne 24 est supérieur à 20 000 € par associé, le montant à reporter ligne 25a est égal à (20 000 € * ligne 19 - ligne 23)*	25a	
En cas d'application du règlement (UE) n°717/2014 de la Commission du 27 juin 2014 (secteur de la pêche et aquaculture) *- Si le montant de la ligne 23 est égal à 30 000 € par associé, reporter zéro ligne 25b* *- Si le montant de la ligne 24 est inférieur à 30 000 € par associé, reporter à la ligne 25b le montant déterminé ligne 22* *- Si le montant de la ligne 24 est supérieur à 30 000 € par associé, le montant à reporter ligne 25b est égal à (30 000 € * ligne 19 - ligne 23)*	25b	
2ème cas : Groupement bénéficiant d'une aide à la conversion à l'agriculture biologique ou d'une aide au maintien de l'agriculture biologique [3]		
Montant du crédit d'impôt avant majoration	26	
Nombre d'associés au GAEC	27	
Crédit d'impôt après majoration *(ligne 26 x ligne 27) dans la limite de 14 000 €*	28	
Montant des aides à la conversion à l'agriculture biologique, au maintien de l'agriculture biologique [3] accordées au groupement	29	
Montant du crédit d'impôt avant plafonnement : Si le nombre d'associés au GAEC est inférieur à 4 : *- Si le montant de la ligne 29 est supérieur ou égal à (4 000 € * ligne 27), reporter zéro ligne 30* *- Si le montant de la ligne 29 est inférieur à (4 000 € * ligne 27) et le montant (ligne 28 + ligne 29) est inférieur ou égal à (4 000 € * ligne 27), reporter le montant déterminé à la ligne 28* *- Si le montant de la ligne 29 est inférieur à (4 000 € * ligne 27) et le montant (ligne 28 + ligne 29) est supérieur à (4 000 € * ligne 27), le montant à reporter ligne 30 est égal à [(4 000 € * ligne 27) - ligne 29]* Si le nombre d'associés au GAEC est supérieur ou égal à 4 : *- Si le montant de la ligne 29 est supérieur ou égal à 16 000 €, reporter zéro ligne 30* *- Si le montant de la ligne 29 est inférieur à 16 000 € et le montant (ligne 28 + ligne 29) est inférieur ou égal à 16 000 €, reporter le montant déterminé ligne 28* *- Si le montant de la ligne 29 est inférieur à 16 000 € et le montant (ligne 28 + ligne 29) est supérieur à 16 000 €, le montant à reporter ligne 30 est égal à (16 000 € - ligne 29)*	30	
Quote-part de crédit d'impôt pour la production biologique résultant de la participation de l'entreprise dans des sociétés de personnes ou groupements assimilés *(reporter le montant indiqué ligne 36)*	31	
Montant du crédit d'impôt brut avant plafonnement *(ligne 30 + ligne 31)*	32	
Montant des aides de *minimis* accordées à l'entreprise *(ensemble des aides obtenues au titre de l'exercice au cours duquel la déclaration est déposée et au cours des deux exercices précédents **dans la limite de 20 000 € par associé et dans les conditions du règlement (UE) n°1408/2013 de la Commission du 18 décembre 2013** relatif à l'application des articles 107 et 108 du traité sur le fonctionnement de l'Union européenne aux aides de minimis dans le secteur de l'agriculture ou **dans la limite de 30 000 € par associé et dans les conditions du règlement (UE) n°717/2014 de la Commission du 27 juin 2014** concernant l'application des articles 107 et 108 du traité sur le fonctionnement de l'Union européenne aux aides de minimis dans le secteur de la pêche et de l'aquaculture)*	33	
Montant cumulé du crédit d'impôt et des aides de *minimis (ligne 32 + ligne 33)*	34	
Montant du crédit d'impôt net après plafonnement (ligne 35a ou 35b) :		
En cas d'application du règlement (UE) n°1408/2013 de la Commission du 18 décembre 2013 (secteur de l'agriculture) *- Si le montant de la ligne 33 est égal à 20 000 € par associé, reporter zéro ligne 35a* *- Si le montant de la ligne 34 est inférieur à 20 000 € par associé, reporter à la ligne 35a le montant déterminé ligne 32* *- Si le montant de la ligne 34 est supérieur à 20 000 € par associé, le montant à reporter ligne 35a est égal à (20 000 € * ligne 27 - ligne 33)*	35a	
En cas d'application du règlement (UE) n°717/2014 de la Commission du 27 juin 2014 (secteur de la pêche et aquaculture) *- Si le montant de la ligne 33 est égal à 30 000 € par associé, reporter zéro ligne 35b* *- Si le montant de la ligne 34 est inférieur à 30 000 € par associé, reporter à la ligne 35b le montant déterminé ligne 32* *- Si le montant de la ligne 34 est supérieur à 30 000 € par associé, le montant à reporter ligne 35b est égal à (30 000 € * ligne 27 - ligne 33)*	35b	

Copyright Groupe ISA (2022) ISACOMPTA

III - PARTICIPATION DE LA SOCIÉTÉ DÉCLARANTE DANS DES SOCIÉTÉS DE PERSONNES

Nom et adresse des sociétés de personnes ou groupements assimilés et n° SIREN (pour les entreprises)	% de droits détenus dans la société	Quote-part du crédit d'impôt
Montant total du crédit d'impôt dégagé 36		

IV - UTILISATION DU CRÉDIT D'IMPÔT

Entreprises individuelles : reporter le montant déterminé sur la ligne prévue à cet effet des déclarations n° 2042 C-PRO et n°2069-RCI-SD.

Entreprises soumises à l'impôt sur les sociétés : reporter le montant déterminé sur la ligne prévue à cet effet du relevé de solde n°2572 et sur la déclaration n°2069-RCI-SD.

Répartition du crédit d'impôt pour la production biologique entre les associés de la société de personnes (ou assimilée) [5]

Nom et adresse des associés et n°SIREN (pour les entreprises)	% de droits détenus dans la société	Quote-part du crédit d'impôt
TOTAL 37		

Les demandes de restitution du crédit d'impôt non imputé sur l'impôt sur les sociétés sont formulées sur l'imprimé n°2573-SD par voie dématérialisée ou sur l'imprimé n°2573-SD disponible sur le portail fiscal www.impots.gouv.fr.

[5] Seuls les associés personnes morales ou personnes physiques participant à l'exploitation au sens du 1° bis du I de l'article 156 du CGI peuvent faire valoir leur part dans le crédit d'impôt. Le montant global déterminé est réparti entre tous les associés, mais seuls ceux cités ci-avant peuvent prétendre au bénéfice de ce crédit d'impôt. Dès lors, le total de la répartition entre les associés peut être différent du montant déterminé ligne 14.

Copyright Groupe ISA (2022) ISACOMPTA

RÉPUBLIQUE FRANÇAISE
Liberté Égalité Fraternité

DGFIP N°2069-RCI-SD
(2023)
cerfa
N°15252*09
Formulaire Obligatoire

RÉDUCTIONS ET CRÉDITS D'IMPÔT

Le formulaire récapitulatif des réductions et crédits d'impôt doit être transmis obligatoirement par voie électronique.

Exercice du 01/07/2022 **au** 30/06/2023 **ou Année :** 2022											
Dénomination de l'entreprise : MELROSE Janis EI										Néant ☐	
SIREN de l'entreprise	4	9	1	3	4	1	7	7	2	PME au sens communautaire (Cocher la case)	
Régime de l'intégration fiscale (article 223 A du CGI) : la société mère du groupe doit souscrire le formulaire n°2069-RCI-SD pour chacune des sociétés du groupe y compris sa propre déclaration (article 49 septies Q de l'annexe III au CGI)											
Si vous êtes la société mère, cocher la case ci-contre ☐											
Dans ce cas, indiquer la dénomination, adresse et SIREN de la société du groupe pour laquelle les réductions et crédits d'impôt sont déclarés (y compris pour les crédits et réductions d'impôt de la société mère)											
Dénomination et adresse											
SIREN											

I - RÉDUCTIONS ET CRÉDITS D'IMPÔT NE DONNANT PAS LIEU AU DÉPÔT D'UNE DÉCLARATION SPÉCIALE[1]

CRÉANCES NON REPORTABLES ET NON RESTITUABLES			
Réduction d'impôt pour mise à disposition d'une flotte de vélos (article 220 *undecies* A du CGI) cf n°2079-VLO-FC-SD			
Réduction d'impôt pour souscriptions en numéraire au capital des entreprises de presse (article 220 *undecies* du CGI) cf n°2079-RIP-FC-SD			
CRÉANCES REPORTABLES			
Réduction d'impôt en faveur du mécénat[2] (article 238 *bis* du CGI) cf n°2069-M-FC-SD			
Dont montant des dons et versements consentis à des organismes dont le siège est situé au sein de l'Union européenne ou de l'Espace économique européen.			
Dont montant des dons au profit de la reconstruction de Notre-Dame de Paris			
Dont montants versés aux fédérations ou unions d'organismes ayant pour objet exclusif de fédérer, d'organiser, de représenter et de promouvoir les organismes agréés en vue du financement des PME			
Crédit d'impôt pour la compétitivité et l'emploi (Montant total (ligne 1 x 9%[3]) + (ligne 2 x 9%[3]) x 10/90 + ligne 3) (article 244 *quater* C du CGI) cf n°2079-CICE-FC-SD			
dont montant préfinancé			
Montant total des rémunérations versées n'excédant pas 2.5 SMIC et ouvrant droit à crédit d'impôt versées à des salariés affectés à des exploitations situées à Mayotte	1		
Montant des rémunérations éligibles à la majoration pour les salariés affectés à des exploitations situées à Mayotte, des professions pour lesquelles le paiement des congés et des charges sur les indemnités de congés est mutualisé entre les employeurs affiliés obligatoirement aux caisses de congés payés prévues à l'article L. 3141-32 du code du travail.	2		
Quote-part de crédit d'impôt résultant de la participation de l'entreprise dans des sociétés de personnes ou groupements assimilés	3		
Réduction d'impôt au titre des investissements dans les collectivités d'outre-mer et en Nouvelle Calédonie (article 244 *quater* Y du CGI)			
CRÉANCES NON REPORTABLES ET RESTITUABLES AU TITRE DE L'EXERCICE OU DE L'ANNÉE			
Crédit d'impôt formation des dirigeants d'entreprise (article 244 *quater* M du CGI) cf n°2079-FCE-FC-SD			
Crédit d'impôt pour le rachat d'une entreprise par ses salariés (article 220 *nonies* du CGI) cf n°2079-RS-FC-SD			
Crédit d'impôt pour dépenses de production d'oeuvres cinématographiques (article 220 *sexies* du CGI) cf n°2069-CI-FC-SD			

1 Les déclarations spéciales des réductions et crédits d'impôt figurants au I ont été supprimées. Le formulaire n°2069-RCI-SD constitue le seul support déclaratif de ces réductions et crédits d'impôt.

2 Si le montant des dons et versements ouvrant droit à la réduction d'impôt en faveur du mécénat est supérieur à 10 000 € au cours de l'exercice, remplir le tableau III en annexe.

3 A partir du 1er janvier 2019, le CICE s'applique aux rémunérations n'excédant pas 2,5 fois le SMIC versées à des salariés affectés à des exploitations situées à Mayotte. Le taux est de 9%.

Copyright Groupe ISA (2023) ISACOMPTA

Crédit d'impôt pour dépenses de production d'oeuvres audiovisuelles (article 220 *sexies* du CGI) cf n°2079-AV-FC-SD	
Crédit d'impôt pour dépenses de production de films et d'oeuvres audiovisuelles étrangers (article 220 *quaterdecies* du CGI) cf n°2079-CINT-FC-SD	
Crédit d'impôt en faveur des entreprises de spectacles vivants musicaux ou de variétés (article 220 *quindecies* du CGI) cf 2079-SV-FC-SD	
Crédit d'impôt en faveur des représentations théâtrales d'oeuvres dramatiques (articles 220 *sexdecies* du CGI) cf 2079-RT-FC-SD	
Crédit d'impôt en faveur des entreprises agricoles qui n'utilisent pas de produits phytopharmaceutiques à base de glyphosate (article 140 de la loi n° 2020-1721 du 29 décembre 2020 de finances pour 2021)	
Crédit d'impôt en faveur des entreprises agricoles disposant d'une certification d'exploitation à haute valeur environnementale "HVE" (article 151 de la loi n° 2020-1721 du 29 décembre 2020 de finances pour 2021)	
II - CRÉDITS D'IMPÔT AVEC DÉPÔT OBLIGATOIRE D'UNE DÉCLARATION SPÉCIALE [4]	
CRÉANCES NON REPORTABLES ET NON RESTITUABLES	
Crédits d'impôt afférents aux valeurs mobilières (article 136 du CGI)	
CRÉANCES REPORTABLES	
Crédit d'impôt pour investissement en Corse (article 244 *quater* E du CGI) cf n°2069-D-SD	
Crédit d'impôt recherche (pour dépenses de recherche, de collection et d'innovation) (article 244 *quater* B du CGI) cf n°2069-A-SD	
dont montant du crédit d'impôt pour les dépenses exposées dans des exploitations situées dans les DOM	
Crédit d'impôt en faveur de la recherche collaborative « CRC » (article 244 quater B bis du CGI) cf. n°2069-A-SD	
CRÉANCES NON REPORTABLES ET RESTITUABLES AU TITRE DE L'EXERCICE OU DE L'ANNÉE	
Crédit d'impôt famille (article 244 *quater* F du CGI) cf n°2069-FA-SD	
Crédit d'impôt en faveur de l'agriculture biologique (article 244 *quater* L du CGI) cf n°2079-BIO-SD	3 500
Crédit d'impôt pour dépenses de production d'oeuvres phonographiques (article 220 *octies* du CGI) cf 2079-DIS-SD	
Crédit d'impôt en faveur des métiers d'art (article 244 *quater* O du CGI) cf n°2079-ART-SD	
Crédit d'impôt en faveur des créateurs de jeux vidéo (article 220 *terdecies* du CGI) cf n°2079-VIDEO-SD	
Crédit d'impôt en faveur des éditeurs d'oeuvres musicales (article 220 *septdecies* du CGI)	
Crédit d'impôt sur les avances remboursables pour travaux d'amélioration de la performance énergétique (article 244 *quater* U du CGI) cf 2078-B-SD	
Crédit d'impôt prêt à taux zéro renforcé (article 244 *quater* V du CGI) cf n°2078-F-SD	
Crédit d'impôt en faveur du remplacement temporaire de l'exploitant agricole (article 200 *undecies* du CGI) cf n°2079-RTA-SD	
Crédit d'impôt pour investissements outre-mer dans le secteur productif (article 244 *quater* W du CGI) cf n°2079-CIOP-SD	
Crédit d'impôt pour investissements outre-mer dans le secteur du logement social (article 244 *quater* X du CGI) cf n°2079-CIOL-SD	

[4] Les crédits d'impôt figurant au II doivent faire l'objet d'une déclaration spéciale distincte de la déclaration n°2069-RCI-SD.

Copyright Groupe ISA (2023) ISACOMPTA

NOUVEAUTES

- Deux nouveaux crédits d'impôt, créés par la loi de finances pour 2022, sont intégrés à ce formulaire :
  • le crédit d'impôt en faveur des éditeurs d'oeuvres musicales (EOM) au titre des exercices clos à compter du 31 décembre 2022 pour les dépenses liées à des contrats conclus à compter du 1er janvier 2022 et engagées jusqu'au 31 décembre 2024. (art.82 de la loi n°2021-1900 de finances pour 2022) ;
  • le crédit d'impôt en faveur de la recherche collaborative (CRC) au titre des dépenses de recherche facturées à une entreprise par un organisme de recherche et de diffusion des connaissances (ORDC), pour la réalisation d'opérations de recherche scientifique et technique, dans le cadre d'un contrat de collaboration de recherche effective, conclu entre le 1er janvier 2022 et le 31 décembre 2025 (art. 69 de la loi n° 2021-1900 de finances pour 2022).
- Une nouvelle réduction d'impôt, créée par la loi de finances pour 2021, est intégrée à ce formulaire :
  • la réduction d'impôt au titre des investissements productifs et dans le secteur du logement, réalisés dans les collectivités d'outre-mer et en Nouvelle-Calédonie (RI COM), à compter du 1er janvier 2022 (art. 108 de la loi n° 2020-1721 de finances pour 2021).
- Par ailleurs, deux crédits, désormais obsolètes, ont été supprimés :
  • le crédit d'impôt pour dépenses de création audiovisuelle et cinématographique ;
  • le crédit d'impôt en faveur des bailleurs pour abandon de loyers commerciaux.