

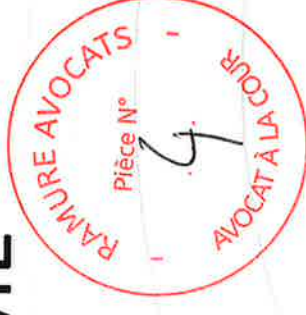
PROJET PLAN DE REDRESSEMENT GFA LA CHÂTEAU LA RAME



TORRES
EXPERTISE COMPTABLE
AUDIT - CONSEIL

33 Rue Camille Godard - BP108 - 33027 BORDEAUX CEDEX

Mise en R.J. le 14 avril 2023



Objectif de l'Etude : Analyse de l'activité Prévisionnelle sur 5 ans dans le cadre d'un plan de redressement.

V3 – Du 31/01/2024



SOMMAIRE

I) Etat du Passif	Page : 3
II) Remboursement du plan en 13 ans : Pactes Correspondants	Page : 4
III) Etude Prévisionnelle 1 ^{er} Exercice : 2024	Pages 5 à 15
IV) Etude Prévisionnelle 2 ^{ème} Exercice : 2025	Pages 16 à 26
V) Etude Prévisionnelle 3 ^{ème} Exercice : 2026	Pages 27 à 37
VI) Etude Prévisionnelle 4 ^{ème} Exercice : 2027	Pages 38 à 48
VII) Etude Prévisionnelle 5 ^{ème} Exercice : 2028	Pages 49 à 59
VIII) Compte de Résultat d'exploitation sur la période d'Observation – Du 15 avril au 31 décembre 2023	Pages 60

I) ETAT DU PASSIF : Communiqué par le Cabinet SILVESTRI - BAUJET

L'état du passif est le suivant :

- Total déclaré : 1 130 429,91 €
- Total contesté : 69 071,41 €

Il se décompose comme suit :

- A) . Créances échues à rembourser consécutivement à l'adoption du plan : 27,50 €
- Les créances à titre chirographaire dont le montant est inférieur à 500 € : 27,50 € ;
- B) . Créances échues à titre privilégié soumise au plan de redressement : 17 268,99 €
- C) . Créances échues à titre chirographaire à rembourser dans le cadre du plan de redressement : 975 748,78 €
- D) . Passif à échoir soumis au plan de redressement : 137 384,64 €

Le montant total <u>maximal</u> des créances échues & à échoir à rembourser dans le cadre du plan de redressement s'élève à <u>1 130 429,91 €</u>
--

L'hypothèse favorable qui résulterait des contestations de créances formulées déterminerait le passif soumis au plan de redressement à hauteur de 1 061 358,50 €.

II) Remboursement du plan en 13 ans : Pactes Correspondants

- Montant du Passif (Y compris Passif Contesté)

1 130 429,91

- Règlements à 100 % au moyen de 13 pactes annuels avec une année de Franchise :

1ère année :	5,00%
2ème année :	5,00%
3ème année :	5,00%
4ème année :	6,00%
5ème année :	6,00%
6ème année :	6,00%
7ème année :	8,00%
8ème année :	8,00%
9ème année :	8,00%
10ème année :	10,00%
11ème année :	10,00%
12ème année :	11,00%
13ème année :	12,00%
	100,00%

La première échéance interviendra un an après la date anniversaire de l'homologation du plan par le Tribunal soit en Avril 2025

III) Etude Prévisionnelle 1^{er} Exercice : 2024

Chiffre d'affaires Prévisionnel – Ventes France

Ventes Vin France

Appellation	Volume en hl/s	Nombre de bouteilles	Prix par bouteille	janv.-24	févr.-24	mars-24	avr.-24	mai-24	juin-24	Chiffre d'affaires
Bordeaux Rouge 2021	50,93	6 790,00	2,95	8 850,00	1 619,55	1 770,00	3 540,00	1 300,95	2 950,00	20 030,50
Bordeaux Blanc Sec 2022	48,60	6 480,00	2,95	8 850,00	1 415,00	1 770,00	3 540,00	885,00	2 655,00	19 116,00
Cadillac Liquoreux 2022	1,37	183,00	5,00		165,00				750,00	915,00
Cadillac Rouge 2021	13,50	1 800,00	3,80	4 332,00	228,00	342,00	570,00	228,00	1 140,00	8 840,00
SCM3 2020 - 2021	129,23	17 230,00	3,75	4 500,00	1 800,00	48 750,00	4 500,00	1 687,50	3 375,00	64 612,50
SCM2 2020 - 2021	14,16	1 888,00	6,00	6 606,00	1 080,00	720,00	1 800,00	350,00	762,00	11 328,00
SCM1 2020 - 2021	6,79	905,00	9,00	4 320,00	540,00	540,00	1 080,00	540,00	1 125,00	8 145,00
Vin Vrac - Cadillac Rouge 2022	150,00								13 333,33	
Vin Vrac - SC 2023	150,00				50 000,00					50 000,00
SOUS TOTAL	564,57	35 276	5,51	37 458,00	56 948,55	53 892,00	15 030,00	5 001,45	26 090,33	194 320,33

Appellation	Volume en hl/s	Nombre de bouteilles	Prix par bouteille	juil.-24	août-24	sept.-24	oct.-24	nov.-24	déc.-24	Chiffre d'affaires
Bordeaux Rouge 2021	48,41	6 455,00	2,95	1 268,50	4 425,00	1 622,50	4 867,50	4 646,25	2 212,50	19 042,25
Bordeaux Blanc Sec 2022	49,99	6 665,00	2,95	892,38	4 770,15	1 417,48	6 195,00	4 616,75	1 770,00	19 661,75
Cadillac Liquoreux 2022	8,02	1 069,00	5,00	575,00	1 020,00		2 250,00		1 500,00	5 345,00
Cadillac Rouge 2021	15,11	2 015,00	3,80	114,00	1 710,00	228,00	2 185,00	2 280,00	1 140,00	7 657,00
SCM3 2020 - 2021	145,13	19 350,00	3,75	56 250,00	3 375,00	1 687,50	5 625,00	4 500,00	1 125,00	72 562,50
SCM2 2020 - 2021	19,65	2 620,00	6,00	360,00	1 080,00	960,00	1 800,00	10 800,00	720,00	15 720,00
SCM1 2020 - 2021	5,43	724,00	9,00	540,00	1 620,00	585,00	1 080,00	2 160,00	531,00	6 516,00
SOUS TOTAL	291,74	38 898	3,77	59 999,88	18 000,15	6 500,48	24 002,50	29 003,00	8 998,50	146 504,50

1- TOTAL C.A. Vin France	856,31	74 174,00	4,59	97 457,88	74 848,70	60 392,48	39 032,50	34 004,45	35 088,83	340 824,83
---------------------------------	---------------	------------------	-------------	------------------	------------------	------------------	------------------	------------------	------------------	-------------------

III) Etude Prévisionnelle 1^{er} Exercice : 2024

Chiffre d'affaires Prévisionnel – Ventes Export

Ventes Vin en Bouteilles Export

Appellation	Volume en hl	Nombre de bouteilles	Prix par bouteille	janv.-24	févr.-24	mars-24	avr.-24	mai-24	juin-24	Chiffre d'affaires
Bordeaux Rouge 2021	50,93	6 790,00	2,95	8 850,00	1 619,55	1 770,00	3 540,00	1 300,95	2 950,00	20 030,50
Bordeaux Blanc Sec 2022	48,60	6 480,00	2,95	8 850,00	1 416,00	1 770,00	3 540,00	885,00	2 685,00	19 116,00
Cadillac Liquoreux 2022	1,37	183,00	5,00		165,00				750,00	915,00
Cadillac Rouge 2021	13,50	1 800,00	3,80	4 332,00	228,00	342,00	570,00	228,00	1 140,00	6 840,00
SCM3 2020 - 2021	129,23	17 230,00	3,75	4 500,00	1 800,00	48 750,00	4 500,00	1 687,50	3 375,00	64 612,50
SCM2 2020 - 2021	14,16	1 888,00	6,00	6 606,00	1 080,00	720,00	1 800,00	360,00	762,00	11 328,00
SCM1 2020 - 2021	6,79	905,00	9,00	4 320,00	540,00	540,00	1 080,00	540,00	1 125,00	8 145,00
SOUS TOTAL	264,57	35 276	3,71	37 458,00	6 848,55	53 892,00	15 030,00	5 001,45	12 757,00	130 987,00

Appellation	Volume en hl	Nombre de bouteilles	Prix par bouteille	juil.-24	août-24	sept.-24	oct.-24	nov.-24	déc.-24	Chiffre d'affaires
Bordeaux Rouge 2021	48,41	6 455,00	2,95	1 288,50	4 425,00	1 622,50	4 867,50	4 646,25	2 212,50	19 042,25
Bordeaux Blanc Sec 2022	48,99	6 665,00	2,95	892,38	4 770,15	1 417,48	6 195,00	4 616,75	1 770,00	19 661,75
Cadillac Liquoreux 2022	8,02	1 069,00	5,00	575,00	1 020,00		2 250,00		1 500,00	5 345,00
Cadillac Rouge 2021	15,11	2 015,00	3,80	114,00	1 710,00	228,00	2 185,00	2 280,00	1 140,00	7 657,00
SCM3 2020 - 2021	145,13	19 350,00	3,75	56 250,00	3 375,00	1 687,50	5 625,00	4 500,00	1 125,00	72 562,50
SCM2 2020 - 2021	19,65	2 620,00	6,00	360,00	1 080,00	960,00	1 800,00	10 800,00	720,00	15 720,00
SCM1 2020 - 2021	5,43	724,00	9,00	540,00	1 620,00	585,00	1 080,00	2 160,00	531,00	6 516,00
SOUS TOTAL	291,74	38 898	3,77	59 999,88	18 000,15	6 500,48	24 002,50	29 003,00	8 998,50	146 504,50

2- TOTAL C.A. Vin Export	556,31	74 174,00	3,74	97 457,88	24 848,70	60 392,48	39 032,50	34 004,45	21 755,50	277 491,50
---------------------------------	---------------	------------------	-------------	------------------	------------------	------------------	------------------	------------------	------------------	-------------------

TOTAL CHIFFRE D'AFFAIRES PREVISIONNEL	618 316,33
--	-------------------

III) Etude Prévisionnelle 1^{er} Exercice : 2024 Répartition des charges de l'Exercice – Récolte 1/3

Compte	Achats Matières Premières		RECOLTE		VIEILISSEMENT		CONDITIONNEMENT		COUTS COMMERCIAUX		CHARGES FIXES	
	Désignation	TOTAL	%	Montant	%	Montant	%	Montant	%	Montant	%	Montant
602110	Engrais	3 400.00	100.00%	3 400.00								
602120	Desherbants & Produits traitements	26 000.00	100.00%	26 000.00								
602140	Achat fournitures de culture	900.00	100.00%	900.00								
602150	Achat fournitures pour mise	122 387.10					100.00%	122 387.10				
602151	Carburants et lubrifiants	8 600.00	50.00%	4 300.00					50.00%	4 300.00		
602160	Produits oenologique	7 400.00	50.00%	3 700.00	50.00%	3 700.00						
602200	Achat fournitures de chai	7 800.00	70.00%	5 460.00	30.00%	2 340.00						
603100	Variation des stocks mat. premières				100.00%							
606100	Eau Gaz	600.00	80.00%	480.00	5.00%	30.00	10.00%	60.00			5.00%	30.00
606110	Electricité	8 600.00	80.00%	6 880.00	5.00%	430.00	10.00%	860.00			5.00%	430.00
606150	Fuel		100.00%									
606600	Petit Outillage	6 000.00	80.00%	4 800.00	10.00%	600.00					10.00%	600.00
606400	Fournitures de bureau	80.00									100.00%	80.00
	Sous Total	191 767.10		55 920.00		7 100.00		123 307.10		4 300.00		1 140.00

Compte	Autres Achats et Charges Externes		RECOLTE		VIEILISSEMENT		CONDITIONNEMENT		COUTS COMMERCIAUX		CHARGES FIXES	
	Désignation	TOTAL	%	Montant	%	Montant	%	Montant	%	Montant	%	Montant
611000	Sous traitance Culture	22 000.00	100.00%	22 000.00								
611000	Sous Traitance Chai	7 000.00			100.00%	7 000.00						
613200	Fermeages Vignes	11 000.00	100.00%	11 000.00								
613500	Locations Matériel de culture		100.00%									
613600	Locations Matériel de transport		100.00%				100.00%					
615100	Entretien plantations		100.00%									
615300	Entretien bâtiments		10.00%		20.00%						70.00%	
615500	Entretien Matériel Culture	4 200.00	100.00%	4 200.00								
615520	Entretien Matériel chai	2 900.00	75.00%	2 175.00	15.00%	435.00	10.00%	290.00				
615540	Entretien Matériel Matériel de Bureau								70.00%		100.00%	
615550	Entretien Matériel roulant		10.00%		10.00%						10.00%	
615600	Maintenance Matériel de Bureau										100.00%	
616100	Assurances Grêle		100.00%									
616380	Autres Assurances	14 220.00	30.00%	4 266.00	30.00%	4 266.00			30.00%	4 266.00	10.00%	1 422.00
618300	Documentation technique	300.00	50.00%	150.00							50.00%	150.00
	Sous Total	61 620.00		43 791.00		11 701.00		290.00		4 266.00		1 572.00

III) Etude Prévisionnelle 1^{er} Exercice : 2024

Répartition des charges de l'Exercice – Récolte 2/3

	Autres Achats et Charges Externes (Suite)		RECOLTE	VIEILLISSEMENT	CONDITIONNEMENT	COUTS COMMERCIAUX	CHARGES FIXES
622610	Honoraires oenologique		50,00%	50,00%			
622620	Honoraires comptabilité						100,00%
622660	Honoraires avocat						100,00%
622800	Honoraires divers	20 000,00					100,00%
623000	Publicité						100,00%
624200	Frais de transport					100,00%	
625100	Voyages Déplacements	4 800,00	5,00%	5,00%	240,00	3 360,00	15,00%
625700	Missions	400,00				400,00	
626000	Télécommunications	340,00	5,00%	5,00%	17,00	238,00	15,00%
627500	Frais bancaires	860,00					51,00
628010	Cotisations professionnelles	3 800,00	85,00%				100,00%
628650	Cotisations ODG	5 000,00	100,00%				15,00%
	Sous Total	35 200,00			257,00	3 988,00	
	TOTAL (61 et 62)	96 820,00	52 278,00	11 958,00	547,00	8 264,00	23 773,00

	Impôts et Taxes		RECOLTE	VIEILLISSEMENT	CONDITIONNEMENT	COUTS COMMERCIAUX	CHARGES FIXES
635200	Impôts Fonciers	4 400,00					100,00%
637000	Autres impôts et taxes	6 800,00					100,00%
	Sous Total	11 200,00					11 200,00

	Salaires et Charges Sociales		RECOLTE	VIEILLISSEMENT	CONDITIONNEMENT	COUTS COMMERCIAUX	CHARGES FIXES
641100	Rémunérations brutes (1)	170 000,00	65,00%	6,00%	3,50%	5 950,00	22,00%
641200	Personnel congés payés	400,00	65,00%	6,00%	3,50%	14,00	22,00%
644000	Rémunération brute du gérant		5,00%	5,00%	60,00%		25,00%
645100	Cotisations MSA salariés	20 000,00	65,00%	6,00%	3,50%	700,00	22,00%
645500	Cotisations Prévoyance			6,00%	3,50%		22,00%
645700	Charges soc congés payés		80,00%	6,00%	3,50%		22,00%
646100	Cot personnelles exploitant	25 000,00	30,00%		10,00%	2 500,00	50,00%
648000	Autres charges de personnel			6,00%	3,50%		22,00%
	Sous Total	215 400,00	131 260,00	11 424,00	9 164,00	9 164,00	54 388,00

III) Etude Prévisionnelle 1^{er} Exercice : 2024

Répartition des charges de l'Exercice – Récolte 3/3

	Autres Charges et charges Financières		RECOLTE	VIEILLISSEMENT	CONDITIONNEMENT	COUTS COMMERCIAUX	CHARGES FIXES
654000	Créances irrécouvrables						100.00%
658000	Ch Div Gest Courante						100.00%
661116	Intérêt/Emprunt LMT						100.00%
661160	Intérêt /Emprunts CT						100.00%
661600	Intérêts bancaires						100.00%
	Sous Total						

	Charges Exceptionnelles	RECOLTE	VIEILLISSEMENT	CONDITIONNEMENT	COUTS COMMERCIAUX	CHARGES FIXES
671100	Charges exceptionnelles	4 000.00				100.00%
671200	Pénalités et amendes					100.00%
	Charges indirectes de sous activité					
	Sous Total	4 000.00				4 000.00

	Dotations aux Amortissements et Provisions		RECOLTE	VIEILLISSEMENT	CONDITIONNEMENT	COUTS COMMERCIAUX	CHARGES FIXES
681120	Dot Amortissements (2)	60 000.00	57%	34 200.00	38.00%	22 800.00	1.25%
681730	Dot Dépréciation des stocks						750.00
681740	Dot Créances Doubteuses						1.25%
	Sous Total	60 000.00		34 200.00		22 800.00	750.00
							1 500.00

	Variation des stocks Avances aux cultures		RECOLTE	VIEILLISSEMENT	CONDITIONNEMENT	COUTS COMMERCIAUX	CHARGES FIXES
713415	Variation stocks Avances cultures		100.00%				

TOTAL		579 187.10		273 658.00		53 282.00	133 768.10	22 478.00		96 001.00
-------	--	------------	--	------------	--	-----------	------------	-----------	--	-----------

III) Etude Prévisionnelle 1^{er} Exercice : 2024

Evaluation de la récolte prévisionnelle

	Ste Croix	Bordeaux Blanc Sec	Bordeaux Rouge	1 Côtes Rge	Total
SUPERFICIE (ha)	25,7648	5,3185	3,94	7,3803	42,4036
Récolte (volume labellisé)	700,00	300,00	197,00	380,00	1 577,00
Rendement hl /ha	27,17	56,41	50,00	51,49	37,19
Volume récolté Coefficient K					
Récolte (volume labellisé)	700,00	300,00	197,00	380,00	1 577,00
Coûts Communs					
Prix de revient / Hect	6 453,65	6 453,65	6 453,65	6 453,65	
Prix de revient Total	166 277,01	34 323,74	25 427,38	47 629,87	273 658,00
Coût Total Exercice	166 277,01	34 323,74	25 427,38	47 629,87	273 658,00
Charges de production retenues	166 277,01	34 323,74	25 427,38	47 629,87	273 658,00
Coût Total Hectare Exercice	6 453,65	6 453,65	6 453,65	6 453,65	6 453,65
Coût Hectolitre Exercice	237,54	114,41	129,07	125,34	173,53

III) Etude Prévisionnelle 1^{er} Exercice : 2024

Coût de Revient du vin vendu Prévisionnel – Non conditionné

Appellation	Millésime	Px revient hl début ex	Coût de vieill / hl	Px revient total / hl	Px revient total / tonneau	Volume hl Prévisionnel Vendu	Valorisation Volume Vendu
Ste Croix du Mont	2020 / 2021	215,00	23,06	238,06	2 142,57	640,76	137 762,33
Ste Croix du Mont	2023	220,00	23,06	243,06	2 187,57	150,00	33 000,00
Cadillac	2022	230,00	23,06	253,06	2 277,57	18,78	4 319,40
Bordeaux Rouge	2021	157,00	23,06	180,06	1 620,57	198,68	31 191,98
1 ^{ères} Côtes Rouge	2021	238,00	23,06	261,06	2 349,57	57,23	13 619,55
1 ^{ères} Côtes Rouge	2022	180,00	23,06	203,06	1 827,57	150,00	27 000,00
Bordeaux Blanc Sec	2022	104,00	23,06	127,06	1 143,57	197,18	20 506,20
TOTAL						1 412,61	267 399,45

III) Etude Prévisionnelle 1^{er} Exercice : 2024

Compte de Résultat Prévisionnel – 1/2

RUBRIQUES	2024	%
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Ventes de marchandises	618 316,33	
Production vendue (biens et services)		
MONTANT NET DU CHIFFRE D'AFFAIRES	618 316,33	100,00%
Production stockée - Avances Aux Cultures	294 360,54	
Production stockée - Vin	-267 399,45	
Subventions d'exploitation	20 880,00	
Reprises sur amort, provisions, transfert de charges		
Autres produits		
TOTAL I	666 157,43	100,00%
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
Variation de stocks		
Achats de matières premières & autres approvisionnements	191 767,10	31,01%
Variation de stocks		
Autres achats et charges externes	96 820,00	15,66%
Impôts, taxes et versements assimilés	11 200,00	1,81%
Salaires et traitements	170 400,00	27,56%
Charges sociales du personnel	20 000,00	3,23%
Charges personnelles de l'exploitant	25 000,00	4,04%
Dotations aux amortissements		
Sur immobilisations :		
Dotations aux dépréciations	60 000,00	9,70%
Sur immobilisations :		
Sur actifs circulants :		
Dotations aux provisions		
Autres charges		
TOTAL II	575 187,10	93,02%
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	90 970,33	14,71%

III) Etude Prévisionnelle 1^{er} Exercice : 2024

Compte de Résultat Prévisionnel – 2/2

RUBRIQUES	TOTAL	%
PRODUITS FINANCIERS		
Produits Financiers		
De participations		
D'autres valeurs mobilières & créances actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
TOTAL V		
CHARGES FINANCIERES		
Dotations aux amortissements et aux provisions		
Intérêts et charges assimilés		
TOTAL VI		
2. RESULTAT FINANCIER (VI - V)		
3. RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II +III - IV +V - VI)		
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
TOTAL VII		
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements et aux provisions		
TOTAL VIII		
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		
IMPOTS SUR LES BENEFICES(X)		
TOTAL DES PRODUITS	666 157,43	107,74%
TOTAL DES CHARGES	579 187,10	93,67%
BENEFICE OU PERTE	86 970,33	14,07%

III) Etude Prévisionnelle 1^{er} Exercice : 2024

Capacité d'Autofinancement Prévisionnelle

RUBRIQUES		TOTAL
Résultat Net Comptable	(1)	86 970,33
Dotations aux Amortissements & Provisions	(2)	60 000,00
Capacité d'Autofinancement	(4) = (1) + (2) - (3)	146 970,33

IV) Etude Prévisionnelle 2ème Exercice : 2025

Chiffre d'affaires Prévisionnel – Ventes France

Ventes Vin France

Appellation	Volume en hl	Nombre de bouteilles	Prix par bouteille	janv.-24	févr.-24	mars-24	avr.-24	mai-24	juin-24	Chiffre d'affaires
Bordeaux Rouge 2022	50.93	6 790.00	2.97	8 910.00	1 630.53	1 782.00	3 564.00	1 309.77	2 970.00	20 166,30
Bordeaux Blanc Sec 2023	48.60	6 480.00	2.97	8 910.00	1 425.60	1 782.00	3 564.00	891.00	2 673.00	19 245,60
Cadillac Liqueux 2023	1.37	183.00	5.05		166.65				757.50	924,15
Cadillac Rouge 2022	13.50	1 800.00	3.83	4 366.20	229.80	344.70	574.50	229.80	1 149.00	6 894,00
SCM3 2021 - 2022	129.23	17 230.00	3.79	4 548.00	1 819.20	49 270.00	4 548.00	1 705.50	3 411.00	65 301,70
SCM2 2021 - 2022	14.16	1 888.00	6.60	7 266.60	1 188.00	792.00	1 980.00	396.00	838.20	12 460,80
SCM1 2021 - 2022	6.79	905.00	9.09	4 363.20	545.40	545.40	1 090.80	545.40	1 136.25	8 226,45
Vin Vrac - Cadillac Rouge 2023	200.00								17 777.78	17 777,78
Vin Vrac - SC 2024	200.00				64 444.44					64 444,44
SOUS TOTAL	664.57	35 276	6,11	38 364.00	71 449.62	54 516.10	15 321.30	5 077.47	30 712.73	215 441,22

Appellation	Volume en hl	Nombre de bouteilles	Prix par bouteille	juil.-24	août-24	sept-24	oct-24	nov-24	déc-24	Chiffre d'affaires
Bordeaux Rouge 2022	48.41	6 455.00	2.97	1 277.10	4 455.00	1 633.50	4 900.50	4 677.75	2 227.50	19 171,35
Bordeaux Blanc Sec 2023	49.99	6 665.00	2.97	898.43	4 802.49	1 427.09	6 237.00	4 648.05	1 782.00	19 795,05
Cadillac Liqueux 2023	8.02	1 069.00	5.05	580.75	1 030.20		2 272.50		1 515.00	5 398,45
Cadillac Rouge 2022	15.11	2 015.00	3.83	114.90	1 723.50	229.80	2 202.25	2 298.00	1 149.00	7 717,45
SCM3 2021 - 2022	145.13	19 350.00	3.79	56 850.00	3 411.00	1 705.50	5 685.00	4 548.00	1 137.00	73 336,50
SCM2 2021 - 2022	19.65	2 620.00	6.60	396.00	1 188.00	1 056.00	1 980.00	11 880.00	792.00	17 292,00
SCM1 2021 - 2022	5.43	724.00	9.09	545.40	1 636.20	590.85	1 090.80	2 181.60	536.31	6 581,16
SOUS TOTAL	291.74	38 898	3,84	60 662.58	18 246.39	6 642.74	24 368.05	30 233.40	9 138.81	149 291,96

1- TOTAL C.A. Vin France	956.31	74 174.00	4,92	99 026.58	89 696.01	61 158.84	39 689.35	35 310.87	39 851.54	364 733,18
---------------------------------	---------------	------------------	-------------	------------------	------------------	------------------	------------------	------------------	------------------	-------------------

IV) Etude Prévisionnelle 2ème Exercice : 2025

Chiffre d'affaires Prévisionnel – Ventes Export

Ventes Vin en Bouteilles Export

Appellation	Volume en hl	Nombre de bouteilles	Prix par bouteille	janv.-24	févr.-24	mars-24	avr.-24	mai-24	juin-24	Chiffre d'affaires
Bordeaux Rouge 2022	50,93	6 790,00	2,97	8 910,00	1 630,53	1 782,00	3 564,00	1 309,77	2 970,00	20 166,30
Bordeaux Blanc Sec 2023	48,60	6 480,00	2,97	8 910,00	1 425,60	1 782,00	3 564,00	891,00	2 673,00	19 245,60
Cadillac Liquoreux 2023	1,37	183,00	5,05		166,65				757,50	924,15
Cadillac Rouge 2022	13,50	1 800,00	3,83	4 366,20	229,80	344,70	574,50	229,80	1 149,00	6 894,00
SCM3 2021 - 2022	129,23	17 230,00	3,79	4 548,00	1 819,20	49 270,00	4 548,00	1 705,50	3 411,00	65 301,70
SCM2 2021 - 2022	14,16	1 888,00	6,60	7 266,60	1 188,00	792,00	1 980,00	396,00	838,20	12 460,80
SCM1 2021 - 2022	6,79	905,00	9,09	4 363,20	545,40	545,40	1 090,80	545,40	1 136,25	8 226,45
SOUS TOTAL	264,57	35 276	3,78	38 364,00	7 005,18	54 516,10	15 321,30	5 077,47	12 934,95	133 219,00

Appellation	Volume en hl	Nombre de bouteilles	Prix par bouteille	juil.-24	août-24	sept-24	oct-24	nov-24	déc-24	Chiffre d'affaires
Bordeaux Rouge 2022	48,41	6 455,00	2,97	1 277,10	4 455,00	1 633,50	4 900,50	4 677,75	2 227,50	19 171,35
Bordeaux Blanc Sec 2023	49,99	6 665,00	2,97	898,43	4 802,49	1 427,09	6 237,00	4 648,05	1 782,00	19 795,05
Cadillac Liquoreux 2023	8,02	1 069,00	5,05	580,75	1 030,20		2 272,50		1 515,00	5 398,45
Cadillac Rouge 2022	15,11	2 015,00	3,83	114,90	1 723,50	229,80	2 202,25	2 298,00	1 149,00	7 717,45
SCM3 2021 - 2022	145,13	19 350,00	3,79	56 850,00	3 411,00	1 705,50	5 685,00	4 548,00	1 137,00	73 336,50
SCM2 2021 - 2022	19,65	2 620,00	6,60	396,00	1 188,00	1 056,00	1 980,00	11 880,00	792,00	17 292,00
SCM1 2021 - 2022	5,43	724,00	9,09	545,40	1 636,20	590,85	1 090,80	2 181,60	536,31	6 581,16
SOUS TOTAL	291,74	38 898	3,84	60 662,58	18 246,39	6 642,74	24 368,05	30 233,40	9 138,81	149 291,96

2- TOTAL C.A. Vin Export	556,31	74 174,00	3,81	99 026,58	25 251,57	61 158,84	39 689,35	35 310,87	22 073,76	282 510,96
---------------------------------	---------------	------------------	-------------	------------------	------------------	------------------	------------------	------------------	------------------	-------------------

TOTAL CHIFFRE D'AFFAIRES PREVISIONNEL	647 244,14
--	-------------------

IV) Etude Prévisionnelle 2^{ème} Exercice : 2025

Répartition des charges de l'Exercice – Récolte 1/3

Achats Matières Premières		RECOLTE		VIEILLISSEMENT		CONDITIONNEMENT		COUTS COMMERCIAUX		CHARGES FIXES	
Compte	Désignation	TOTAL	%	Montant	%	Montant	%	Montant	%	Montant	%
602110	Engrais	3 468.00	100.00%	3 468.00							
602120	Desherbants & Produits traitements	26 520.00	100.00%	26 520.00							
602140	Achat fournitures de culture	918.00	100.00%	918.00							
602150	Achat fournitures pour mise	122 387.10			100.00%	122 387.10					
602151	Carburants et lubrifiants	8 772.00	50.00%	4 386.00							
602160	Produits oenologique	7 548.00	50.00%	3 774.00	50.00%			4 386.00	50.00%		
602200	Achat fournitures de chai	7 956.00	70.00%	5 569.20	30.00%	2 386.80					
603100	Variation des stocks mat. premières										
606100	Eau Gaz	612.00	80.00%	489.60	5.00%	30.60	10.00%			30.60	5.00%
606110	Electricité	8 772.00	80.00%	7 017.60	5.00%	438.60	10.00%			438.60	5.00%
606150	Fuel		100.00%								
606600	Petit Outillage	6120.00	80.00%	4 896.00	10.00%	612.00				612.00	10.00%
606400	Fournitures de bureau	81.60								81.60	100.00%
	Sous Total	193 154.70		57 038.40		7 242.00		123 325.50		4 386.00	

Autres Achats et Charges Externes		RECOLTE		VIEILLISSEMENT		CONDITIONNEMENT		COUTS COMMERCIAUX		CHARGES FIXES	
Compte	Désignation	TOTAL	%	Montant	%	Montant	%	Montant	%	Montant	%
611000	Sous traitance Culture	22 440.00	100.00%	22 440.00							
611000	Sous Traitance Chai	7 140.00			100.00%	7 140.00					
613200	Fermeques Vignes	11 220.00	100.00%	11 220.00							
613500	Locations Matériel de culture		100.00%								
613550	Locations Matériel de transport		100.00%								
613600	Locations Matériel de chai		100.00%								
615100	Entretien plantations		100.00%				100.00%				
615300	Entretien bâtiments		10.00%		20.00%						70.00%
615500	Entretien Matériel Culture	4 284.00	100.00%	4 284.00							
615520	Entretien Matériel chai	2 958.00	75.00%	2 218.50	15.00%	443.70	10.00%	295.80			
615540	Entretien Matériel de Bureau										
615550	Entretien Matériel roulant		10.00%		10.00%						100.00%
615600	Maintenance Matériel de Bureau										10.00%
616100	Assurances Grêle		100.00%								100.00%
616380	Autres Assurances	14 504.40	30.00%	4 351.32	30.00%	4 351.32					
618300	Documentation technique	306.00	50.00%	153.00							
	Sous Total	62 852.40		44 666.82		11 935.02		295.80		4 351.32	
										1 450.44	10.00%
										153.00	50.00%
										1 603.44	

IV) Etude Prévisionnelle 2ème Exercice : 2025

Répartition des charges de l'Exercice – Récolte 2/3

	Autres Achats et Charges Externes (Suite)		RECOLTE	VIEILLISSEMENT	CONDITIONNEMENT	COUTS COMMERCIAUX	CHARGES FIXES	
622610	Honoraires oenologique		50.00%	50.00%				
622620	Honoraires comptabilité						100.00%	
622660	Honoraires avocat						100.00%	
622800	Honoraires divers	20 400.00					100.00%	20 400.00
623000	Publicité						100.00%	
624200	Frais de transport					100.00%		
625100	Voyages Déplacements	4 895.00	5.00%	5.00%	244.80	3 427.20	15.00%	734.40
625700	Missions	408.00				408.00		
626000	Télécommunications	348.80	5.00%	5.00%	17.34	242.76	15.00%	52.02
627500	Frais bancaires	877.20					100.00%	877.20
628010	Cotisations professionnelles	3 876.00	85.00%				15.00%	581.40
628650	Cotisations ODG	5 100.00	100.00%					
	Sous Total	35 904.00			262.14	4 077.96		22 645.02
	TOTAL (61 et 62)	98 756.40			12 197.16	8 429.28		24 248.46

	Impôts et Taxes		RECOLTE	VIEILLISSEMENT	CONDITIONNEMENT	COUTS COMMERCIAUX	CHARGES FIXES	
635200	Impôts Fonciers	4 488.00					100.00%	4 488.00
637000	Autres impôts et taxes	6 936.00					100.00%	6 936.00
	Sous Total	11 424.00						11 424.00

	Salaires et Charges Sociales		RECOLTE	VIEILLISSEMENT	CONDITIONNEMENT	COUTS COMMERCIAUX	CHARGES FIXES	
641100	Rémunérations brutes (1)	173 400.00	65.00%	6.00%	6 069.00	6 069.00	22.00%	38 148.00
641200	Personnel concédés payés	408.00	65.00%	6.00%	14.28	14.28	22.00%	89.76
644000	Rémunération brute du gérant		5.00%	5.00%			25.00%	
645100	Cotisations MSA salariés	20 400.00	65.00%	6.00%	714.00	714.00	22.00%	4 488.00
645500	Cotisations Prévoyance			6.00%			22.00%	
645700	Charges soc concédés payés		80.00%	6.00%			22.00%	
646100	Cot. personnelles exploitant	25 500.00	30.00%		2 550.00	2 550.00	50.00%	12 750.00
648000	Autres charges de personnel			6.00%			22.00%	
	Sous Total	219 708.00			9 347.28	9 347.28		55 475.76

IV) Etude Prévisionnelle 2^{ème} Exercice : 2025

Répartition des charges de l'Exercice – Récolte 3/3

	Autres Charges et charges Financières		RECOLTE	VIEILLISSEMENT	CONDITIONNEMENT	COUTS COMMERCIAUX	CHARGES FIXES
654000	Créances irrécouvrables						100,00%
658000	Ch Div Gest Courante						100,00%
661116	Intérêt/Emprunt LMT						100,00%
661160	Intérêt/Emprunts CT						100,00%
661600	Intérêts bancaires						100,00%
	Sous Total						

	Charges Exceptionnelles		RECOLTE	VIEILLISSEMENT	CONDITIONNEMENT	COUTS COMMERCIAUX	CHARGES FIXES
671100	Charges exceptionnelles	4 000,00					100,00%
671200	Pénalités et amendes						100,00%
	Charges indirectes de sous activité						
	Sous Total	4 000,00					4 000,00

	Dotations aux Amortissements et Provisions		RECOLTE	VIEILLISSEMENT	CONDITIONNEMENT	COUTS COMMERCIAUX	CHARGES FIXES
681120	Dot Amortissements (2)	60 000,00	57%	34 200,00	1,25%	750,00	2,50%
681730	Dot Dépréciation des stocks						100,00%
681740	Dot Créances Doubteuses						100,00%
	Sous Total	60 000,00		34 200,00	750,00	750,00	1 500,00

	Variation des stocks Avances aux cultures		RECOLTE	VIEILLISSEMENT	CONDITIONNEMENT	COUTS COMMERCIAUX	CHARGES FIXES
713415	Variation stocks Avances cultures		100,00%				

TOTAL	TOTAL GENERAL	587 043,10	278 447,16	53 891,64	133 980,72	22 912,56	97 811,02
-------	---------------	------------	------------	-----------	------------	-----------	-----------

1. Selon tableau de répartition des frais de personnel
2. Selon tableau de répartition des amortissements

IV) Etude Prévisionnelle 2^{ème} Exercice : 2025

Evaluation de la récolte prévisionnelle

	Ste Croix	Bordeaux Blanc Sec	Bordeaux Rouge	1 Côtes Rge	Total
SUPERFICIE (ha)	25,7648	5,3185	3,94	7,3803	42,4036
Récolte (volume labellisé)	700,00	300,00	197,00	380,00	1 577,00
Rendement hl /ha	27,17	56,41	50,00	51,49	37,19
Volume récolté Coefficient K					
Récolte (volume labellisé)	700,00	300,00	197,00	380,00	1 577,00
Coûts Communs					
Prix de revient / Hect	6 566,59	6 566,59	6 566,59	6 566,59	
Prix de revient Total	169 186,94	34 924,42	25 872,37	48 463,42	278 447,16
Coût Total Exercice	169 186,94	34 924,42	25 872,37	48 463,42	278 447,16
Charges de production retenues	169 186,94	34 924,42	25 872,37	48 463,42	278 447,16
Coût Total Hectare Exercice	6 566,59	6 566,59	6 566,59	6 566,59	6 566,59
Coût Hectolitre Exercice	241,70	116,41	131,33	127,54	176,57

IV) Etude Prévisionnelle 2^{ème} Exercice : 2025

Coût de Revient du vin vendu Prévisionnel – Non conditionné

Appellation	Millésime	Px revient hl début ex.	Coût de vieill / hl	Px revient total / hl	Px revient total / tonneau	Volume hl Prévisionnel Vendu	Valorisation Volume Vendu
Ste Croix du Mont	2021 / 2022	215,00	23,33	238,33	2 144,94	640,76	137 762,33
Ste Croix du Mont	2024	248,00	23,33	271,33	2 441,94	200,00	49 600,00
Cadillac	2023	230,00	23,33	253,33	2 279,94	18,78	4 319,40
Bordeaux Rouge	2022	150,00	23,33	173,33	1 559,94	198,68	29 801,25
1 ^{ères} Côtes Rouge	2022	180,00	23,33	203,33	1 829,94	57,23	10 300,50
1 ^{ères} Côtes Rouge	2023	180,00	23,33	203,33	1 829,94	200,00	36 000,00
Bordeaux Blanc Sec	2023	110,00	23,33	133,33	1 199,94	197,18	21 689,25
TOTAL						1 512,61	289 472,73

IV) Etude Prévisionnelle 2^{ème} Exercice : 2025

Compte de Résultat Prévisionnel – 1/2

RUBRIQUES	2024	%
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Ventes de marchandises	647 244,14	
Production vendue (biens et services)		
MONTANT NET DU CHIFFRE D'AFFAIRES	647 244,14	100,00%
Production stockée - Avances Aux Cultures	297 053,86	
Production stockée - Vin	-289 472,73	
Subventions d'exploitation	20 880,00	
Reprises sur amort. provisions, transfert de charges		
Autres produits		
TOTAL I	675 705,28	100,00%
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
Variation de stocks		
Achats de matières premières & autres approvisionnements	193 154,70	29,84%
Variation de stocks		
Autres achats et charges externes	98 756,40	15,26%
Impôts, taxes et versements assimilés	11 424,00	1,77%
Salaires et traitements	173 808,00	26,85%
Charges sociales du personnel	20 400,00	3,15%
Charges personnelles de l'exploitant	25 500,00	3,94%
Dotations aux amortissements		
Sur immobilisations :		
Dotations aux dépréciations	60 000,00	9,27%
Sur immobilisations :		
Sur actifs circulants :		
Dotations aux provisions		
Autres charges		
TOTAL II	583 043,10	90,08%
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	92 662,18	14,32%

IV) Etude Prévisionnelle 2^{ème} Exercice : 2025

Capacité d'Autofinancement Prévisionnelle

RUBRIQUES	TOTAL
Résultat Net Comptable	88 662,18
Dotations aux Amortissements & Provisions	60 000,00
Capacité d'Autofinancement	148 662,18

2 - ENCAISSEMENTS

3 - DECAISSEMENTS

4 - SOLDE DU MOIS5 - SOLDE BANCAIRE FIN DU MOIS

V) Etude Prévisionnelle 3ème Exercice : 2026

Chiffre d'affaires Prévisionnel – Ventes France

Ventes Vin France

Appellation	Volume en hl	Nombre de bouteilles	Prix par bouteille	janv.-24	févr.-24	mars-24	avr.-24	mai-24	juin-24	Chiffre d'affaires
Bordeaux Rouge 2023	50,93	6 790,00	2,99	8 970,00	1 641,51	1 794,00	3 588,00	1 318,59	2 990,00	20 302,10
Bordeaux Blanc Sec 2024	48,60	6 480,00	2,99	8 970,00	1 435,20	1 794,00	3 588,00	897,00	2 691,00	19 375,20
Cadillac Liquoreux 2024	1,37	183,00	5,10		188,30				765,00	933,30
Cadillac Rouge 2023	13,50	1 800,00	3,86	4 400,40	231,60	347,40	579,00	231,60	1 158,00	6 948,00
SCM3 2021 - 2023	129,23	17 230,00	3,82	4 584,00	1 833,60	49 660,00	4 584,00	1 719,00	3 438,00	65 818,60
SCM2 2021 - 2023	14,16	1 888,00	6,66	7 332,66	1 198,80	799,20	1 998,00	399,60	845,82	12 574,08
SCM1 2021 - 2023	6,79	905,00	9,18	4 406,40	550,80	550,80	1 101,60	550,80	1 147,50	8 307,90
Vin Vrac - Cadillac Rouge 2024	200,00								17 777,78	17 777,78
Vin Vrac - SC 2025	200,00				64 444,44					64 444,44
SOUS TOTAL	664,57	35 276	6,14	38 663,46	71 504,25	54 945,40	15 438,60	5 116,59	30 813,10	216 481,40

Appellation	Volume en hl	Nombre de bouteilles	Prix par bouteille	juil.-24	août-24	sept-24	oct-24	nov-24	déc-24	Chiffre d'affaires
Bordeaux Rouge 2023	48,41	6 455,00	2,99	1 285,70	4 485,00	1 644,50	4 933,50	4 709,25	2 242,50	19 300,45
Bordeaux Blanc Sec 2024	49,99	6 665,00	2,99	904,48	4 834,83	1 436,70	6 279,00	4 679,35	1 794,00	19 928,35
Cadillac Liquoreux 2024	8,02	1 069,00	5,10	586,50	1 040,40		2 295,00		1 530,00	5 451,90
Cadillac Rouge 2023	15,11	2 015,00	3,86	115,80	1 737,00	231,60	2 219,50	2 316,00	1 158,00	7 777,90
SCM3 2021 - 2023	145,13	19 350,00	3,82	57 300,00	3 438,00	1 719,00	5 730,00	4 584,00	1 146,00	73 917,00
SCM2 2021 - 2023	19,65	2 620,00	6,66	399,60	1 198,80	1 065,60	1 998,00	11 988,00	799,20	17 449,20
SCM1 2021 - 2023	5,43	724,00	9,18	550,80	1 652,40	596,70	1 101,60	2 203,20	541,62	6 646,32
SOUS TOTAL	291,74	38 898	3,87	61 142,88	18 386,43	6 694,10	24 556,60	30 479,80	9 211,32	150 471,12

1- TOTAL C.A. Vin France	956,31	74 174,00	4,95	99 806,34	89 890,68	61 639,50	39 995,20	35 596,39	40 024,42	366 952,52
---------------------------------	---------------	------------------	-------------	------------------	------------------	------------------	------------------	------------------	------------------	-------------------



V) Etude Prévisionnelle 3ème Exercice : 2026

Chiffre d'affaires Prévisionnel – Ventes Export

Ventes Vin en Bouteilles Export

Appellation	Volume en hl	Nombre de bouteilles	Prix par bouteille	janv.-24	févr.-24	mars-24	avr.-24	mai-24	juin-24	Chiffre d'affaires
Bordeaux Rouge 2023	50,93	6 790,00	2,99	8 970,00	1 641,51	1 794,00	3 588,00	1 318,59	2 990,00	20 302,10
Bordeaux Blanc Sec 2024	48,60	6 480,00	2,99	8 970,00	1 435,20	1 794,00	3 588,00	897,00	2 691,00	19 375,20
Cadillac Liquoreux 2024	1,37	183,00	5,10		168,30				765,00	933,30
Cadillac Rouge 2023	13,50	1 800,00	3,86	4 400,40	231,60	347,40	579,00	231,60	1 158,00	6 948,00
SCM3 2021 - 2023	129,23	17 230,00	3,82	4 584,00	1 833,60	49 660,00	4 584,00	1 719,00	3 438,00	65 818,60
SCM2 2021 - 2023	14,16	1 888,00	6,66	7 332,66	1 198,80	799,20	1 998,00	399,60	845,82	12 574,08
SCM1 2021 - 2023	6,79	905,00	9,18	4 406,40	550,80	550,80	1 101,60	550,80	1 147,50	8 307,90
SOUS TOTAL	264,57	35 276	3,81	38 663,46	7 059,81	54 945,40	15 438,60	5 116,59	13 035,32	134 259,18

Appellation	Volume en hl	Nombre de bouteilles	Prix par bouteille	juil.-24	août-24	sept-24	oct-24	nov-24	déc-24	Chiffre d'affaires
Bordeaux Rouge 2023	48,41	6 455,00	2,99	1 285,70	4 485,00	1 644,50	4 933,50	4 709,25	2 242,50	19 300,45
Bordeaux Blanc Sec 2024	49,99	6 665,00	2,99	904,48	4 834,83	1 436,70	6 279,00	4 679,35	1 794,00	19 928,35
Cadillac Liquoreux 2024	8,02	1 069,00	5,10	586,50	1 040,40		2 295,00		1 530,00	5 451,90
Cadillac Rouge 2023	15,11	2 015,00	3,86	115,80	1 737,00	231,60	2 219,50	2 316,00	1 158,00	7 777,90
SCM3 2021 - 2023	145,13	19 350,00	3,82	57 300,00	3 438,00	1 719,00	5 730,00	4 584,00	1 146,00	73 917,00
SCM2 2021 - 2023	19,65	2 620,00	6,66	399,60	1 198,80	1 065,60	1 998,00	11 988,00	799,20	17 449,20
SCM1 2021 - 2023	5,43	724,00	9,18	550,80	1 652,40	596,70	1 101,60	2 203,20	541,62	6 646,32
SOUS TOTAL	291,74	38 898	3,87	61 142,88	18 386,43	6 694,10	24 556,60	30 479,80	9 211,32	150 471,12

2- TOTAL C.A. Vin Export	556,31	74 174,00	3,84	99 806,34	25 446,24	61 639,50	39 995,20	35 596,39	22 246,64	284 730,30
---------------------------------	---------------	------------------	-------------	------------------	------------------	------------------	------------------	------------------	------------------	-------------------

TOTAL CHIFFRE D'AFFAIRES PREVISIONNEL	651 682,82
--	-------------------



V) Etude Prévisionnelle 3ème Exercice : 2026

Répartition des charges de l'Exercice – Récolte 1/3

Compte	Achats Matières Premières		RECOLTE		VIEILLISSEMENT		CONDITIONNEMENT		COUTS COMMERCIAUX		CHARGES FIXES	
	Désignation	TOTAL	%	Montant	%	Montant	%	Montant	%	Montant	%	Montant
602110	Engrais	3 537,36	100,00%	3 537,36								
602120	Desherbants & Produits traitements	27 050,40	100,00%	27 050,40								
602140	Achat fournitures de culture	936,36	100,00%	936,36								
602150	Achat fournitures pour mise	122 387,10	100,00%				100,00%	122 387,10				
602151	Carburants et lubrifiants	8 947,44	50,00%	4 473,72					50,00%	4 473,72		
602160	Produits oenologiques	7 698,96	50,00%	3 849,48	50,00%	3 849,48						
602200	Achat fournitures de chai	8 115,12	70,00%	5 680,58	30,00%	2 434,54						
603100	Variation des stocks mat premières						100,00%					
606100	Eau Gaz	624,24	80,00%	499,39	5,00%	31,21	10,00%	62,42			5,00%	31,21
606110	Electricité	8 947,44	80,00%	7 157,95	5,00%	447,37	10,00%	894,74			5,00%	447,37
606150	Fuel		100,00%									
606600	Petit Outillage	6 242,40	80,00%	4 993,92	10,00%	624,24					10,00%	624,24
606400	Fournitures de bureau	83,23									100,00%	83,23
	Sous Total	194 570,05		58 179,17		7 388,84		123 344,27		4 473,72		1 186,06

Compte	Autres Achats et Charges Externes		RECOLTE		VIEILLISSEMENT		CONDITIONNEMENT		COUTS COMMERCIAUX		CHARGES FIXES	
	Désignation	TOTAL	%	Montant	%	Montant	%	Montant	%	Montant	%	Montant
611000	Sous traitance Culture	22 888,80	100,00%	22 888,80								
611000	Sous Traitance Chai	5 826,24			100,00%	5 826,24						
613200	Fermages Vignes	11 444,00	100,00%	11 444,00								
613500	Locations Matériel de culture		100,00%									
613550	Locations Matériel de transport		100,00%									
613600	Locations Matériel de chai		100,00%				100,00%					
615100	Entretien plantations		100,00%									
615300	Entretien bâtiments		10,00%		20,00%						70,00%	
615500	Entretien Matériel Culture	4 369,68	100,00%	4 369,68								
615520	Entretien Matériel chai	3 017,16	75,00%	2 262,87	15,00%	452,57	10,00%	301,72				
615540	Entretien Matériel Matériel de Bureau										100,00%	
615550	Entretien Matériel roulant		10,00%		10,00%				70,00%		10,00%	
615600	Maintenance Matériel de Bureau										100,00%	
616100	Assurances Grêle		100,00%									
616380	Autres Assurances	14 794,49	30,00%	4 438,35	30,00%	4 438,35			30,00%	4 438,35	10,00%	1 479,45
618300	Documentation technique	312,12	50,00%	156,06							50,00%	156,06
	Sous Total	62 652,49		45 559,76		10 717,16		301,72		4 438,35		1 635,51

V) Etude Prévisionnelle 3^{ème} Exercice : 2026

Répartition des charges de l'Exercice – Récolte 2/3

	Autres Achats et Charges Externes (Suite)			RECOLTE	VIEILLISSEMENT	CONDITIONNEMENT	COUTS COMMERCIAUX	CHARGES FIXES
622610	Honoraires oenologique		50,00%		50,00%			
622620	Honoraires comptabilité							100,00%
622660	Honoraires avocat							100,00%
622800	Honoraires divers	20 808,00						100,00%
623000	Publicité							100,00%
624200	Frais de transport						100,00%	
625100	Voyages Déplacements	4 993,92	5,00%	249,70	5,00%	249,70	3 495,74	15,00%
625700	Missions	416,16					416,16	
626000	Télécommunications	353,74	5,00%	17,69	5,00%	17,69	247,62	15,00%
627500	Frais bancaires	894,74						53,06
628010	Otisations professionnelles	3 953,52	85,00%	3 360,49				894,74
628650	Otisations ODG	5 202,00	100,00%	5 202,00				593,03
	Sous Total	36 622,08		8 829,87		267,38	4 159,52	
	TOTAL (61 et 62)	99 274,57		54 389,63		10 984,54	8 597,87	23 097,92
								24 733,43

	Impôts et Taxes			RECOLTE	VIEILLISSEMENT	CONDITIONNEMENT	COUTS COMMERCIAUX	CHARGES FIXES
635200	Impôts Fonciers	4 577,76						100,00%
637000	Autres impôts et taxes	7 074,72						100,00%
	Sous Total	11 652,48						11 652,48

	Salaires et Charges Sociales			RECOLTE	VIEILLISSEMENT	CONDITIONNEMENT	COUTS COMMERCIAUX	CHARGES FIXES
641100	Rémunérations brutes (1)	176 868,00	65,00%	114 964,20	6,00%	10 612,08	3,50%	22,00%
641200	Personnel concédés pavés	416,16	65,00%	270,50	6,00%	24,97	3,50%	22,00%
644000	Rémunération brute du gérant		5,00%		5,00%		60,00%	25,00%
645100	Otisations MSA salariés	20 808,00	65,00%	13 525,20	6,00%	1 248,48	3,50%	22,00%
645500	Otisations Prévoyance				6,00%		3,50%	22,00%
645700	Charges soc concédés pavés		80,00%		6,00%		3,50%	22,00%
646100	Cot. personnelles exploitant	26 010,00	30,00%	7 803,00			10,00%	50,00%
648000	Autres charges de personnel				6,00%		3,50%	22,00%
	Sous Total	224 102,16		136 562,90		11 885,53	9 534,23	56 585,28

V) Etude Prévisionnelle 3^{ème} Exercice : 2026

Répartition des charges de l'Exercice – Récolte 3/3

	Autres Charges et charges Financières	RECOLTE	VIEILLISSEMENT	CONDITIONNEMENT	COUTS COMMERCIAUX	CHARGES FIXES
654000	Créances irrécouvrables					100,00%
659000	Ch Div Gest Courante					100,00%
661116	Intérêt/Emprunt LMT					100,00%
661160	Intérêt/Emprunts CT					100,00%
661600	Intérêts bancaires					100,00%
	Sous Total					

	Charges Exceptionnelles	RECOLTE	VIEILLISSEMENT	CONDITIONNEMENT	COUTS COMMERCIAUX	CHARGES FIXES
671100	Charges exceptionnelles	4 000,00				100,00%
671200	Pénalités et amendes					100,00%
	Charges indirectes de sous activité					
	Sous Total	4 000,00				4 000,00

	Dotations aux Amortissements et Provisions	RECOLTE	VIEILLISSEMENT	CONDITIONNEMENT	COUTS COMMERCIAUX	CHARGES FIXES
681120	Dot Amortissements (2)	57%	38,00%	1,25%	1,25%	2,50%
681730	Dot.Dépréciation des stocks					100,00%
681740	Dot. Créances Doubteuses					100,00%
	Sous Total	34 200,00	22 800,00	750,00	750,00	1 500,00

	Variation des stocks Avances aux cultures	RECOLTE	VIEILLISSEMENT	CONDITIONNEMENT	COUTS COMMERCIAUX	CHARGES FIXES
713415	Variation stocks Avances cultures	100,00%				

TOTAL	TOTAL GENERAL	593 599,26	283 331,70	53 056,91	134 197,59	23 355,81	99 657,24
-------	---------------	------------	------------	-----------	------------	-----------	-----------

1. Selon tableau de répartition des frais de personnel
2. Selon tableau de répartition des amortissements

V) Etude Prévisionnelle 3ème Exercice : 2026

Evaluation de la récolte prévisionnelle

	Ste Croix	Bordeaux Blanc Sec	Bordeaux Rouge	1 Côtes Rge	Total
SUPERFICIE (ha)	25,7648	5,3185	3,94	7,3803	42,4036
Récolte (volume labellisé)	700,00	300,00	197,00	380,00	1 577,00
Rendement hl /ha	27,17	56,41	50,00	51,49	37,19
Volume récolté Coefficient K					
Récolte (volume labellisé)	700,00	300,00	197,00	380,00	1 577,00
Coûts Communs					
Prix de revient / Hect	6 681,78	6 681,78	6 681,78	6 681,78	
Prix de revient Total	172 154,83	35 537,07	26 326,23	49 313,57	283 331,70
Coût Total Exercice	172 154,83	35 537,07	26 326,23	49 313,57	283 331,70
Charges de production retenues	172 154,83	35 537,07	26 326,23	49 313,57	283 331,70
Coût Total Hectare Exercice	6 681,78	6 681,78	6 681,78	6 681,78	6 681,78
Coût Hectolitre Exercice	245,94	118,46	133,64	129,77	179,66

V) Etude Prévisionnelle 3^{ème} Exercice : 2026

Coût de Revient du vin vendu Prévisionnel – Non conditionné

Appellation	Millésime	Px revient hl début ex	Coût de vieill / hl	Px revient total / hl	Px revient total / tonneau	Volume hl Prévisionnel Vendu	Valorisation Volume Vendu
Ste Croix du Mont	2022 / 2023	215,00	22,97	237,97	2 141,69	640,76	137 762,33
Ste Croix du Mont	2025	252,50	22,97	275,47	2 479,19	200,00	50 500,00
Cadillac	2024	125,00	22,97	147,97	1 331,69	18,78	2 347,50
Bordeaux Rouge	2023	172,97	22,97	195,94	1 763,42	198,68	34 364,81
1 ^{ères} Côtes Rouge	2023	200,00	22,97	222,97	2 006,69	57,23	11 445,00
1 ^{ères} Côtes Rouge	2024	125,00	22,97	147,97	1 331,69	200,00	25 000,00
Bordeaux Blanc Sec	2024	128,00	22,97	150,97	1 358,69	197,18	25 238,40
TOTAL						1 512,61	286 658,04

V) Etude Prévisionnelle 3^{ème} Exercice : 2026

Compte de Résultat Prévisionnel – 1/2

RUBRIQUES	TOTAL II
PRODUITS D'EXPLOITATION	
Ventes de marchandises	
Production vendue (biens et services)	
MONTANT NET DU CHIFFRE D'AFFAIRES	
Production stockée - Avances Aux Cultures	
Production stockée - Vin	
Subventions d'exploitation	
Reprises sur amort. provisions, transfert de charges	
Autres produits	
TOTAL I	
CHARGES D'EXPLOITATION	
Achats de marchandises	
Variation de stocks	
Achats de matières premières & autres approvisionnements	
Variation de stocks	
Autres achats et charges externes	
Impôts, taxes et versements assimilés	
Salaires et traitements	
Charges sociales du personnel	
Charges personnelles de l'exploitant	
Dotations aux amortissements	
Sur immobilisations :	
Dotations aux dépréciations	
Sur immobilisations :	
Sur actifs circulants :	
Dotations aux provisions	
Autres charges	
TOTAL II	
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	

2024	%
651 682,82	
651 682,82	100,00%
301 650,20	
-286 658,04	
20 880,00	
687 554,99	100,00%
194 570,05	29,86%
99 274,57	15,23%
11 652,48	1,79%
177 284,16	27,20%
20 808,00	3,19%
26 010,00	3,99%
60 000,00	9,21%
589 599,26	90,47%
97 955,73	15,03%

V) Etude Prévisionnelle 3^{ème} Exercice : 2026

Compte de Résultat Prévisionnel – 2/2

RUBRIQUES	TOTAL	%
PRODUITS FINANCIERS		
Produits Financiers		
De participations		
D'autres valeurs mobilières & créances actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
TOTAL V		
CHARGES FINANCIERES		
Dotations aux amortissements et aux provisions		
Intérêts et charges assimilés		
TOTAL VI		
2. RESULTAT FINANCIER (VI - V)		
3. RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II +III - IV +V - VI.)		
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
TOTAL VII		
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements et aux provisions		
TOTAL VIII		
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		
IMPOTS SUR LES BENEFICES(X)		
TOTAL DES PRODUITS	687 554,99	105,50%
TOTAL DES CHARGES	593 599,26	91,09%
BENEFICE OU PERTE	93 955,73	14,42%

V) Etude Prévisionnelle 3^{ème} Exercice : 2026

Capacité d'Autofinancement Prévisionnelle

RUBRIQUES		TOTAL
Résultat Net Comptable	(1)	93 955,73
Dotations aux Amortissements & Provisions	(2)	60 000,00
Capacité d'Autofinancement	(4) = (1) + (2) - (3)	153 955,73

V) Etude Prévisionnelle 3ème Exercice : 2026

Plan de Trésorerie Prévisionnelle

	janv-24	févr-24	mars-24	avr-24	mai-24	juin-24	juil-24	août-24	sept-24	oct-24	nov-24	déc-24
1 - SOLDE DEBUT DE MOIS	539 387,49	568 683,00 €	600 557,35 €	645 276,19 €	635 883,25 €	556 463,08 €	562 031,55 €	621 832,64 €	616 328,84 €	596 888,08 €	605 048,39 €	620 580,12 €

2 - ENCAISSEMENTS

Ventes de Vin	85 059,61 €	92 864,92 €	120 879,88 €	33 964,92 €	11 256,50 €	50 011,04 €	134 514,33 €	40 450,15 €	14 727,01 €	54 024,52 €	67 055,56 €	20 264,90 €
- Ventes Vin France	46 396,15 €	85 805,11 €	65 934,48 €	18 526,32 €	6 139,91 €	36 975,72 €	73 371,45 €	22 063,72 €	8 032,91 €	29 467,92 €	36 575,76 €	11 053,58 €
- Ventes Vin Export	38 663,46 €	7 059,81 €	54 945,40 €	15 438,60 €	5 116,59 €	13 035,32 €	61 142,88 €	18 386,43 €	6 694,10 €	24 556,60 €	30 479,80 €	9 211,32 €
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION												
												0,00 €
TOTAL DES ENCAISSEMENTS	85 059,61 €	92 864,92 €	120 879,88 €	33 964,92 €	11 256,50 €	50 011,04 €	134 514,33 €	40 450,15 €	14 727,01 €	54 024,52 €	67 055,56 €	20 264,90 €

3 - DECAISSEMENTS

Achats Matières Premières	27 390,42 €	29 903,84 €	38 925,06 €	10 937,19 €	3 624,75 €	16 104,27 €	43 315,55 €	13 025,53 €	4 742,31 €	17 396,67 €	21 592,86 €	6 525,59 €
Autres Achats & Charges Externes	9 927,46 €	9 927,46 €	9 927,46 €	9 927,46 €	9 927,46 €	9 927,46 €	9 927,46 €	9 927,46 €	9 927,46 €	9 927,46 €	9 927,46 €	9 927,46 €
Impôts, Taxes, Versements Assimilés	971,04 €	971,04 €	971,04 €	971,04 €	971,04 €	971,04 €	971,04 €	971,04 €	971,04 €	971,04 €	971,04 €	971,04 €
Charges de Personnel	16 507,68 €	16 507,68 €	16 507,68 €	16 507,68 €	16 507,68 €	16 507,68 €	16 507,68 €	16 507,68 €	16 507,68 €	16 507,68 €	16 507,68 €	16 507,68 €
Charges personnelles de l'exploitant	2 167,50 €	2 167,50 €	2 167,50 €	2 167,50 €	2 167,50 €	2 167,50 €	2 167,50 €	2 167,50 €	2 167,50 €	2 167,50 €	2 167,50 €	2 167,50 €
TVA	-1 200 €	1 513 €	7 662 €	2 847 €	-390 €	-1 235 €	1 824 €	3 355 €	-148 €	-1 106 €	357 €	843 €
Frais de Procédures RJ					4 800,00 €							
Remboursement Pacte Annuel RJ					53 067,96 €							
TOTAL DES DECAISSEMENTS	55 764,10 €	60 990,56 €	76 161,04 €	43 357,86 €	90 676,67 €	44 442,57 €	74 713,23 €	45 953,95 €	34 167,77 €	45 864,21 €	51 523,83 €	36 941,84 €

4 - SOLDE DU MOIS	29 295,51 €	31 874,35 €	44 718,84 €	-9 392,94 €	-79 420,17 €	5 568,47 €	59 801,10 €	-5 503,80 €	-19 440,77 €	8 160,31 €	15 531,73 €	-16 676,94 €
-------------------	-------------	-------------	-------------	-------------	--------------	------------	-------------	-------------	--------------	------------	-------------	--------------

5 - SOLDE BANCAIRE FIN DU MOIS	568 683,00 €	600 557,35 €	645 276,19 €	635 883,25 €	556 463,08 €	562 031,55 €	621 832,64 €	616 328,84 €	596 888,08 €	605 048,39 €	620 580,12 €	603 903,18 €
--------------------------------	--------------	--------------	--------------	--------------	--------------	--------------	--------------	--------------	--------------	--------------	--------------	--------------

V) Etude Prévisionnelle 4^{ème} Exercice : 2027

Chiffre d'affaires Prévisionnel – Ventes France

Ventes Vin France

Appellation	Volume en hl	Nombre de bouteilles	Prix par bouteille	janv.-24	févr.-24	mars-24	avr.-24	mai-24	juin-24	Chiffre d'affaires
Bordeaux Rouge 2024	50,93	6 790,00	3,04	9 120,00	1 668,96	1 824,00	3 648,00	1 340,64	3 040,00	20 641,60
Bordeaux Blanc Sec 2025	48,60	6 480,00	3,04	9 120,00	1 459,20	1 824,00	3 648,00	912,00	2 736,00	19 699,20
Cadillac Liquoreux 2025	1,37	183,00	5,14		169,62				771,00	940,62
Cadillac Rouge 2024	13,50	1 800,00	3,90	4 446,00	234,00	351,00	585,00	234,00	1 170,00	7 020,00
SCM3 2021 - 2024	129,23	17 230,00	3,86	4 632,00	1 652,80	50 180,00	4 632,00	1 737,00	3 474,00	66 507,80
SCM2 2021 - 2024	14,16	1 888,00	6,70	7 376,70	1 206,00	804,00	2 010,00	402,00	850,90	12 649,60
SCM1 2021 - 2024	6,79	905,00	9,22	4 425,60	553,20	553,20	1 106,40	553,20	1 152,50	8 344,10
Vin Vrac - Cadillac Rouge 2025	200,00								17 777,78	17 777,78
Vin Vrac - SC 2026	200,00				64 444,44					64 444,44
SOUS TOTAL	664,57	35 276	6,18	39 120,30	71 588,22	55 536,20	15 629,40	5 178,84	30 972,18	218 025,14

Appellation	Volume en hl	Nombre de bouteilles	Prix par bouteille	juil.-24	août-24	sept.-24	oct.-24	nov.-24	déc.-24	Chiffre d'affaires
Bordeaux Rouge 2024	48,41	6 455,00	3,04	1 307,20	4 560,00	1 672,00	5 016,00	4 788,00	2 280,00	19 623,20
Bordeaux Blanc Sec 2025	49,99	6 665,00	3,04	919,60	4 915,68	1 460,72	6 384,00	4 757,60	1 824,00	20 261,60
Cadillac Liquoreux 2025	8,02	1 069,00	5,14	581,10	1 048,56		2 313,00		1 542,00	5 494,66
Cadillac Rouge 2024	15,11	2 015,00	3,90	117,00	1 755,00	234,00	2 242,50	2 340,00	1 170,00	7 858,50
SCM3 2021 - 2024	145,13	19 350,00	3,86	57 900,00	3 474,00	1 737,00	5 790,00	4 632,00	1 158,00	74 691,00
SCM2 2021 - 2024	19,65	2 620,00	6,70	402,00	1 206,00	1 072,00	2 010,00	12 060,00	804,00	17 554,00
SCM1 2021 - 2024	5,43	724,00	9,22	553,20	1 659,60	599,30	1 106,40	2 212,80	543,98	6 675,28
SOUS TOTAL	291,74	38 898	3,91	61 790,10	18 618,84	6 775,02	24 861,90	30 790,40	9 321,98	152 158,24

1- TOTAL C.A. Vin France	956,31	74 174,00	4,99	100 910,40	90 207,06	62 311,22	40 491,30	35 969,24	40 294,16	370 183,38
---------------------------------	---------------	------------------	-------------	-------------------	------------------	------------------	------------------	------------------	------------------	-------------------



V) Etude Prévisionnelle 4ème Exercice : 2027

Chiffre d'affaires Prévisionnel – Ventes Export

Ventes Vin en Bouteilles Export

Appellation	Volume en hl	Nombre de bouteilles	Prix par bouteille	janv.-24	févr.-24	mars-24	avr.-24	mai-24	juin-24	Chiffre d'affaires
Bordeaux Rouge 2024	50,93	6 790,00	3,04	9 120,00	1 668,96	1 824,00	3 648,00	1 340,64	3 040,00	20 641,60
Bordeaux Blanc Sec 2025	48,60	6 480,00	3,04	9 120,00	1 459,20	1 824,00	3 648,00	912,00	2 736,00	19 699,20
Cadillac Liquoreux 2025	1,37	183,00	5,14		169,62				771,00	940,62
Cadillac Rouge 2024	13,50	1 800,00	3,90	4 446,00	234,00	351,00	585,00	234,00	1 170,00	7 020,00
SCM3 2021 - 2024	129,23	17 230,00	3,86	4 632,00	1 852,80	50 180,00	4 632,00	1 737,00	3 474,00	66 507,80
SCM2 2021 - 2024	14,16	1 888,00	6,70	7 376,70	1 206,00	804,00	2 010,00	402,00	850,90	12 649,60
SCM1 2021 - 2024	6,79	905,00	9,22	4 425,60	553,20	553,20	1 106,40	553,20	1 152,50	8 344,10
SOUS TOTAL	264,57	35 276	3,85	39 120,30	7 143,78	55 536,20	15 629,40	5 178,84	13 194,40	135 802,92

Appellation	Volume en hl	Nombre de bouteilles	Prix par bouteille	juil.-24	août-24	sept.-24	oct.-24	nov.-24	déc.-24	Chiffre d'affaires
Bordeaux Rouge 2024	48,41	6 455,00	3,04	1 307,20	4 560,00	1 672,00	5 016,00	4 788,00	2 280,00	19 623,20
Bordeaux Blanc Sec 2025	49,99	6 665,00	3,04	919,60	4 915,68	1 460,72	6 384,00	4 757,60	1 824,00	20 261,60
Cadillac Liquoreux 2025	8,02	1 069,00	5,14	591,10	1 048,56		2 313,00		1 542,00	5 494,66
Cadillac Rouge 2024	15,11	2 015,00	3,90	117,00	1 755,00	234,00	2 242,50	2 340,00	1 170,00	7 858,50
SCM3 2021 - 2024	145,13	19 350,00	3,86	57 900,00	3 474,00	1 737,00	5 790,00	4 632,00	1 158,00	74 691,00
SCM2 2021 - 2024	19,65	2 620,00	6,70	402,00	1 206,00	1 072,00	2 010,00	12 060,00	804,00	17 554,00
SCM1 2021 - 2024	5,43	724,00	9,22	553,20	1 659,60	599,30	1 106,40	2 212,80	543,98	6 675,28
SOUS TOTAL	291,74	38 898	3,91	61 790,10	18 618,84	6 775,02	24 861,90	30 790,40	9 321,98	152 158,24

2- TOTAL C.A. Vin Export	556,31	74 174,00	3,88	100 910,40	25 762,62	62 311,22	40 491,30	35 969,24	22 516,38	287 961,16
---------------------------------	---------------	------------------	-------------	-------------------	------------------	------------------	------------------	------------------	------------------	-------------------

TOTAL CHIFFRE D'AFFAIRES PREVISIONNEL	658 144,54
--	-------------------



V) Etude Prévisionnelle 4^{ème} Exercice : 2027

Répartition des charges de l'Exercice – Récolte 1/3

Compte	Achats Matières Premières		RECOLTE		VIEILLISSEMENT		CONDITIONNEMENT		COUTS COMMERCIAUX		CHARGES FIXES	
	Désignation	TOTAL	%	Montant	%	Montant	%	Montant	%	Montant	%	Montant
602110	Engrais	3 608.11	100.00%	3 608.11								
602120	Desherbants & Produits traitements	27 591.41	100.00%	27 591.41								
602140	Achat fournitures de culture	955.09	100.00%	955.09								
602150	Achat fournitures pour mise	124 834.84					100.00%	124 834.84				
602151	Carburants et lubrifiants	9 126.39	50.00%	4 563.19					50.00%	4 563.19		
602160	Produits phytosanitaires	7 952.94	50.00%	3 926.47	50.00%	3 926.47						
602200	Achat fournitures de chai	8 277.42	70.00%	5 794.20	30.00%	2 483.23						
603100	Variation des stocks mat. premières						100.00%					
606100	Eau Gaz	636.72	80.00%	509.38	5.00%	31.84	10.00%	63.67			5.00%	31.84
606110	Electricité	9 126.39	80.00%	7 301.11	5.00%	456.32	10.00%	912.64			5.00%	456.32
606150	Fuel		100.00%									
606600	Petit Outillage	6 367.25	80.00%	5 093.80	10.00%	636.72					10.00%	636.72
606400	Fournitures de bureau	84.90									100.00%	84.90
	Sous Total	193 461.45		59 342.75		7 534.58		125 811.15		4 563.19		1 209.78

Compte	Autres Achats et Charges Externes		RECOLTE		VIEILLISSEMENT		CONDITIONNEMENT		COUTS COMMERCIAUX		CHARGES FIXES	
	Désignation	TOTAL	%	Montant	%	Montant	%	Montant	%	Montant	%	Montant
611000	Sous traitement Culture	23 346.58	100.00%	23 346.58								
611000	Sous Traitement Chai	5 942.76			100.00%	5 942.76						
613200	Fermeages Vignes	11 672.88	100.00%	11 672.88								
613500	Locations Matériel de culture		100.00%									
613550	Locations Matériel de transport		100.00%									
613600	Locations Matériel de chai		100.00%				100.00%					
615100	Entretien plantations		100.00%									
615300	Entretien bâtiments		10.00%		20.00%						70.00%	
615500	Entretien Matériel Culture	4 457.07	100.00%	4 457.07								
615520	Entretien Matériel chai	3 077.50	75.00%	2 308.13	15.00%	461.63	10.00%	307.75				
615540	Entretien Matériel Matériel de Bureau								70.00%			
615550	Entretien Matériel roulant		10.00%		10.00%						100.00%	
615600	Maintenance Matériel de Bureau										10.00%	
616100	Assurances Grêle		100.00%								100.00%	
616380	Autres Assurances	15 090.38	30.00%	4 527.11	30.00%	4 527.11			30.00%	4 527.11	10.00%	1 509.04
618300	Documentation technique	318.36	50.00%	159.18							50.00%	159.18
	Sous Total	63 905.54		46 470.95		10 931.50		307.75		4 527.11		1 668.22

V) Etude Prévisionnelle 4ème Exercice : 2027

Répartition des charges de l'Exercice – Récolte 2/3

Autres Achats et Charges Externes (Suite)		RECOLTE	VIEILLISSEMENT	CONDITIONNEMENT	COUTS COMMERCIAUX	CHARGES FIXES
622610	Honoraires oenologique	50.00%	50.00%			
622620	Honoraires comptabilité					100.00%
622660	Honoraires avocat					100.00%
622800	Honoraires divers	21 224,16				100.00%
623000	Publicité					100.00%
624200	Frais de transport				100.00%	
625100	Voyages Déplacements	5 093,80	5.00%	5.00%	3 585,66	15.00%
625700	Missions	424,48			424,48	
626000	Télécommunications	360,81	5.00%	5.00%	252,57	15.00%
627500	Frais bancaires	912,64				54,12
628010	Cotisations professionnelles	4 032,59	85.00%			100.00%
628650	Cotisations ODG	5 306,04	100.00%			15.00%
	Sous Total	37 354,52	272,73	272,73	4 242,71	23 559,88
	TOTAL (61 et 62)	101 260,06	11 204,23	580,48	8 769,82	25 228,10

Impôts et Taxes		RECOLTE	VIEILLISSEMENT	CONDITIONNEMENT	COUTS COMMERCIAUX	CHARGES FIXES
635200	Impôts Fonciers	4 669,32				100.00%
637000	Autres impôts et taxes	7 216,21				100.00%
	Sous Total	11 885,53				11 885,53

Salaires et Charges Sociales		RECOLTE	VIEILLISSEMENT	CONDITIONNEMENT	COUTS COMMERCIAUX	CHARGES FIXES
641100	Rémunérations brutes (1)	180 405,36	65.00%	3.50%	6 314,19	22.00%
641200	Personnel congés payés	424,48	65.00%	3.50%	14,86	22.00%
644000	Rémunération brute du gérant		5.00%	5.00%	60,00%	25.00%
645100	Cotisations MSA salariés	21 224,16	65.00%	3.50%	742,85	22.00%
645500	Cotisations Prévoyance		6.00%	3.50%		22.00%
645700	Charges soc congés payés		6.00%	3.50%		22.00%
646100	Cot. personnelles exploitant	26 530,20	30.00%	10.00%	2 653,02	50.00%
648000	Autres charges de personnel		6.00%	3.50%		22.00%
	Sous Total	228 584,20	139 294,16	9 724,91	9 724,91	57 716,98

V) Etude Prévisionnelle 4^{ème} Exercice : 2027

Répartition des charges de l'Exercice – Récolte 3/3

	Autres Charges et charges Financières		RECOLTE		VIEILLISSEMENT		CONDITIONNEMENT		COUTS COMMERCIAUX		CHARGES FIXES	
654000	Créances irrécouvrables										100,00%	
658000	Ch Div Gest Courante										100,00%	
661116	Intérêt/Emprunt LMT										100,00%	
661160	Intérêt / Emprunts CT										100,00%	
661600	Intérêts bancaires										100,00%	
	Sous Total											

	Charges Exceptionnelles		RECOLTE		VIEILLISSEMENT		CONDITIONNEMENT		COUTS COMMERCIAUX		CHARGES FIXES	
671100	Charges exceptionnelles	4 080,00									100,00%	4 080,00
671200	Pénalités et amendes										100,00%	
	Charges indirectes de sous activité											
	Sous Total	4 080,00										4 080,00

	Dotations aux Amortissements et Provisions		RECOLTE		VIEILLISSEMENT		CONDITIONNEMENT		COUTS COMMERCIAUX		CHARGES FIXES	
681120	Dot Amortissements (2)	61 200,00	57%	34 884,00	38,00%	23 256,00	1,25%	765,00	1,25%	765,00	2,50%	1 530,00
681730	Dot Dépréciation des stocks										100,00%	
681740	Dot. Créances Doubteuses										100,00%	
	Sous Total	61 200,00		34 884,00		23 256,00		765,00		765,00		1 530,00

	Variation des stocks Avances aux cultures		RECOLTE		VIEILLISSEMENT		CONDITIONNEMENT		COUTS COMMERCIAUX		CHARGES FIXES	
713415	Variation stocks Avances cultures		100,00%									

TOTAL	TOTAL GENERAL	605 471,25		288 988,34		54 118,05		136 881,54		23 822,93		101 650,39
-------	---------------	------------	--	------------	--	-----------	--	------------	--	-----------	--	------------

1. Selon tableau de répartition des frais de personnel

2. Selon tableau de répartition des amortissements

V) Etude Prévisionnelle 4ème Exercice : 2027

Evaluation de la récolte prévisionnelle

	Ste Croix	Bordeaux Blanc Sec	Bordeaux Rouge	1 Côtes Rge	Total
SUPERFICIE (ha)	25,7648	5,3185	3,94	7,3803	42,4036
Récolte (volume labellisé)	700,00	300,00	197,00	380,00	1 577,00
Rendement hl /ha	27,17	56,41	50,00	51,49	37,19
Volume récolté Coefficient K					
Récolte (volume labellisé)	700,00	300,00	197,00	380,00	1 577,00
Coûts Communs					
Prix de revient / Hect	6 815,42	6 815,42	6 815,42	6 815,42	
Prix de revient Total	175 597,93	36 247,81	26 852,75	50 299,84	288 998,34
Coût Total Exercice	175 597,93	36 247,81	26 852,75	50 299,84	288 998,34
Charges de production retenues	175 597,93	36 247,81	26 852,75	50 299,84	288 998,34
Coût Total Hectare Exercice	6 815,42	6 815,42	6 815,42	6 815,42	6 815,42
Coût Hectolitre Exercice	250,85	120,83	136,31	132,37	183,26

V) Etude Prévisionnelle 4^{ème} Exercice : 2027

Coût de Revient du vin vendu Prévisionnel – Non conditionné

Appellation	Millésime	Px revient hl début ex.	Coût de vieill / hl	Px revient total / hl	Px revient total / tonneau	Volume hl Prévisionnel Vendu	Valorisation Volume Vendu
Ste Croix du Mont	2023 / 2024	237,54	23,43	260,97	2 348,69	640,76	152 204,94
Ste Croix du Mont	2026	250,85	23,43	274,28	2 468,48	200,00	50 170,00
Cadillac	2025	127,54	23,43	150,97	1 358,69	18,78	2 395,20
Bordeaux Rouge	2024	129,07	23,43	152,50	1 372,46	198,68	25 642,98
1 ^{ères} Côtes Rouge	2024	125,34	23,43	148,77	1 338,89	57,23	7 172,58
1 ^{ères} Côtes Rouge	2025	131,33	23,43	154,76	1 392,80	200,00	26 266,00
Bordeaux Blanc Sec	2025	116,41	23,43	139,84	1 258,52	197,18	22 953,14
TOTAL						1 512,61	286 804,85

V) Etude Prévisionnelle 4^{ème} Exercice : 2027

Compte de Résultat Prévisionnel – 1/2

RUBRIQUES	
PRODUITS D'EXPLOITATION	
Ventes de marchandises	
Production vendue (biens et services)	
MONTANT NET DU CHIFFRE D'AFFAIRES	
Production stockée - Avances Aux Cultures	
Production stockée - Vin	
Subventions d'exploitation	
Reprises sur amort, provisions, transfert de charges	
Autres produits	
TOTAL I	
CHARGES D'EXPLOITATION	
Achats de marchandises	
Variation de stocks	
Achats de matières premières & autres approvisionnements	
Variation de stocks	
Autres achats et charges externes	
Impôts, taxes et versements assimilés	
Salaires et traitements	
Charges sociales du personnel	
Charges personnelles de l'exploitant	
Dotations aux amortissements	
Sur immobilisations :	
Dotations aux dépréciations	
Sur immobilisations :	
Sur actifs circulants :	
Dotations aux provisions	
Autres charges	
TOTAL II	
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	

2024	%
658 144,54	
658 144,54	100,00%
307 683,21	
-286 804,85	
20 880,00	
699 902,90	100,00%
198 461,45	30,15%
101 260,06	15,39%
11 885,53	1,81%
180 829,84	27,48%
21 224,16	3,22%
26 530,20	4,03%
61 200,00	9,30%
601 391,25	91,38%
98 511,66	14,97%

[illegible]

V) Etude Prévisionnelle 4^{ème} Exercice : 2027

Capacité d'Autofinancement Prévisionnelle

RUBRIQUES	TOTAL
Résultat Net Comptable (1)	94 431,66
Dotations aux Amortissements & Provisions (2)	61 200,00
Capacité d'Autofinancement (4) = (1) + (2) - (3)	155 631,66

V) Etude Prévisionnelle 4^{ème} Exercice : 2027

Plan de Trésorerie Prévisionnelle

	janv-24	févr-24	mars-24	avr-24	mai-24	juin-24	juil-24	août-24	sept-24	oct-24	nov-24	déc-24
1 - SOLDE DEBUT DE MOIS	603 903,18	633 008,77 €	664 156,63 €	708 844,56 €	699 083,83 €	608 550,53 €	613 635,22 €	673 415,54 €	667 587,47 €	647 663,72 €	655 544,61 €	670 765,60 €

2 - ENCAISSEMENTS

Ventes de Vin	86 064,66 €	93 049,65 €	122 179,64 €	34 384,68 €	11 393,45 €	50 361,01 €	135 938,22 €	40 961,45 €	14 905,04 €	54 696,18 €	67 738,88 €	20 508,36 €
- Ventes Vin France	46 944,36 €	85 905,87 €	66 643,44 €	18 755,28 €	6 214,61 €	37 166,61 €	74 148,12 €	22 342,61 €	8 130,02 €	29 834,28 €	36 948,48 €	11 186,38 €
- Ventes Vin Export	39 120,30 €	7 143,78 €	55 536,20 €	15 629,40 €	5 178,84 €	13 194,40 €	61 790,10 €	18 618,84 €	6 775,02 €	24 861,90 €	30 790,40 €	9 321,98 €
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION												
												0,00 €
TOTAL DES ENCAISSEMENTS	86 064,66 €	93 049,65 €	122 179,64 €	34 384,68 €	11 393,45 €	50 361,01 €	135 938,22 €	40 961,45 €	14 905,04 €	54 696,18 €	67 738,88 €	20 508,36 €

3 - DECAISSEMENTS

Achats Matières Premières	27 993,92 €	30 265,90 €	39 740,90 €	11 184,17 €	3 705,90 €	16 380,73 €	44 216,10 €	13 323,37 €	4 848,11 €	17 790,81 €	22 033,16 €	6 670,67 €
Autres Achats & Charges Externes	10 126,01 €	10 126,01 €	10 126,01 €	10 126,01 €	10 126,01 €	10 126,01 €	10 126,01 €	10 126,01 €	10 126,01 €	10 126,01 €	10 126,01 €	10 126,01 €
Impôts, Taxes, Versements Assimilés	990,46 €	990,46 €	990,46 €	990,46 €	990,46 €	990,46 €	990,46 €	990,46 €	990,46 €	990,46 €	990,46 €	990,46 €
Charges de Personnel	16 837,83 €	16 837,83 €	16 837,83 €	16 837,83 €	16 837,83 €	16 837,83 €	16 837,83 €	16 837,83 €	16 837,83 €	16 837,83 €	16 837,83 €	16 837,83 €
Charges personnelles de l'exploitant	2 210,85 €	2 210,85 €	2 210,85 €	2 210,85 €	2 210,85 €	2 210,85 €	2 210,85 €	2 210,85 €	2 210,85 €	2 210,85 €	2 210,85 €	2 210,85 €
TVA	-1 200 €	1 471 €	7 586 €	2 796 €	-426 €	-1 270 €	1 777 €	3 301 €	-184 €	-1 141 €	320 €	798 €
Frais de Procédures RJ					4 800,00 €							
Remboursement Pacte Annuel RJ					63 681,51 €							
TOTAL DES DECAISSEMENTS	56 959,07 €	61 901,79 €	77 491,71 €	44 145,41 €	101 926,75 €	45 276,33 €	76 157,89 €	46 789,52 €	34 828,79 €	46 815,28 €	52 517,89 €	37 634,04 €

4 - SOLDE DU MOIS	29 105,59 €	31 147,86 €	44 687,93 €	-9 760,73 €	-90 533,30 €	5 084,68 €	59 780,33 €	-5 828,08 €	-19 923,75 €	7 880,90 €	15 220,99 €	-17 125,69 €
-------------------	-------------	-------------	-------------	-------------	--------------	------------	-------------	-------------	--------------	------------	-------------	--------------

5 - SOLDE BANCAIRE FIN DU MOIS	633 008,77 €	664 156,63 €	708 844,56 €	699 083,83 €	608 550,53 €	613 635,22 €	673 415,54 €	667 587,47 €	647 663,72 €	655 544,61 €	670 765,60 €	653 639,92 €
--------------------------------	--------------	--------------	--------------	--------------	--------------	--------------	--------------	--------------	--------------	--------------	--------------	--------------

V) Etude Prévisionnelle 5ème Exercice : 2028

Chiffre d'affaires Prévisionnel – Ventes France

Ventes Vin France

Appellation	Volume en hl	Nombre de bouteilles	Prix par bouteille	janv.-24	févr.-24	mars-24	avr.-24	mai-24	juin-24	Chiffre d'affaires
Bordeaux Rouge 2025	50,93	6 790,00	3,08	9 240,00	1 690,92	1 848,00	3 696,00	1 358,28	3 080,00	20 913,20
Bordeaux Blanc Sec 2026	48,60	6 480,00	3,08	9 240,00	1 478,40	1 848,00	3 696,00	924,00	2 772,00	19 958,40
Cadillac Liqueux 2026	1,37	183,00	5,18		170,94				777,00	947,94
Cadillac Rouge 2025	13,50	1 800,00	3,90	4 446,00	234,00	351,00	585,00	234,00	1 170,00	7 020,00
SCM3 2021 - 2025	129,23	17 230,00	3,90	4 680,00	1 872,00	50 700,00	4 680,00	1 755,00	3 510,00	67 197,00
SCM2 2021 - 2025	14,16	1 888,00	6,74	7 420,74	1 213,20	808,80	2 022,00	404,40	855,98	12 725,12
SCM1 2021 - 2025	6,79	905,00	9,25	4 440,00	555,00	555,00	1 110,00	555,00	1 156,25	8 371,25
Vin Vrac - Cadillac Rouge 2026	200,00								17 777,78	17 777,78
Vin Vrac - SC 2027	200,00				64 444,44					64 444,44
SOUS TOTAL	664,57	35 276	6,22	39 466,74	71 658,90	56 110,80	15 789,00	5 230,68	31 099,01	219 355,13

Appellation	Volume en hl	Nombre de bouteilles	Prix par bouteille	juil.-24	août-24	sept.-24	oct.-24	nov.-24	déc.-24	Chiffre d'affaires
Bordeaux Rouge 2025	48,41	6 455,00	3,08	1 324,40	4 620,00	1 694,00	5 082,00	4 851,00	2 310,00	19 881,40
Bordeaux Blanc Sec 2026	49,99	6 665,00	3,08	931,70	4 980,36	1 479,94	6 488,00	4 820,20	1 848,00	20 528,20
Cadillac Liqueux 2026	8,02	1 069,00	5,18	595,70	1 056,72		2 331,00		1 554,00	5 537,42
Cadillac Rouge 2025	15,11	2 015,00	3,90	117,00	1 755,00	234,00	2 242,50	2 340,00	1 170,00	7 858,50
SCM3 2021 - 2025	145,13	19 350,00	3,90	58 500,00	3 510,00	1 755,00	5 850,00	4 680,00	1 170,00	75 465,00
SCM2 2021 - 2025	19,65	2 620,00	6,74	404,40	1 213,20	1 078,40	2 022,00	12 132,00	808,80	17 658,80
SCM1 2021 - 2025	5,43	724,00	9,25	555,00	1 685,00	601,25	1 110,00	2 220,00	545,75	6 697,00
SOUS TOTAL	291,74	38 898	3,95	62 428,20	18 800,28	6 842,59	25 105,50	31 043,20	9 408,55	153 626,32

1- TOTAL C.A. Vin France	956,31	74 174,00	5,03	101 894,94	90 459,18	62 953,39	40 894,50	36 273,88	40 505,56	372 981,45
---------------------------------	---------------	------------------	-------------	-------------------	------------------	------------------	------------------	------------------	------------------	-------------------

V) Etude Prévisionnelle 5^{ème} Exercice : 2028

Chiffre d'affaires Prévisionnel – Ventes Export

Ventes Vin en Bouteilles Export

Appellation	Volume en hl	Nombre de bouteilles	Prix par bouteille	janv.-24	févr.-24	mars-24	avr.-24	mai-24	juin-24	Chiffre d'affaires
Bordeaux Rouge 2025	50,93	6 790,00	3,08	9 240,00	1 690,92	1 848,00	3 696,00	1 358,28	3 080,00	20 913,20
Bordeaux Blanc Sec 2026	48,60	6 480,00	3,08	9 240,00	1 478,40	1 848,00	3 696,00	924,00	2 772,00	19 958,40
Cadillac Liquoreux 2026	1,37	183,00	5,18		170,94				777,00	947,94
Cadillac Rouge 2025	13,50	1 800,00	3,90	4 446,00	234,00	351,00	585,00	234,00	1 170,00	7 020,00
SCM3 2021 - 2025	129,23	17 230,00	3,90	4 680,00	1 872,00	50 700,00	4 680,00	1 755,00	3 510,00	67 197,00
SCM2 2021 - 2025	14,16	1 888,00	6,74	7 420,74	1 213,20	808,80	2 022,00	404,40	855,98	12 725,12
SCM1 2021 - 2025	6,79	905,00	9,25	4 440,00	555,00	555,00	1 110,00	555,00	1 156,25	8 371,25
SOUS TOTAL	264,57	35 276	3,89	39 466,74	7 214,46	56 110,80	15 789,00	5 230,68	13 321,23	137 132,91

Appellation	Volume en hl	Nombre de bouteilles	Prix par bouteille	juil.-24	août-24	sept.-24	oct.-24	nov.-24	déc.-24	Chiffre d'affaires
Bordeaux Rouge 2025	48,41	6 455,00	3,08	1 324,40	4 620,00	1 694,00	5 082,00	4 851,00	2 310,00	19 881,40
Bordeaux Blanc Sec 2026	49,99	6 665,00	3,08	931,70	4 980,36	1 479,94	6 468,00	4 820,20	1 848,00	20 528,20
Cadillac Liquoreux 2026	8,02	1 069,00	5,18	595,70	1 056,72		2 331,00		1 554,00	5 537,42
Cadillac Rouge 2025	15,11	2 015,00	3,90	117,00	1 755,00	234,00	2 242,50	2 340,00	1 170,00	7 858,50
SCM3 2021 - 2025	145,13	19 350,00	3,90	58 500,00	3 510,00	1 755,00	5 850,00	4 680,00	1 170,00	75 465,00
SCM2 2021 - 2025	19,65	2 620,00	6,74	404,40	1 213,20	1 078,40	2 022,00	12 132,00	808,80	17 658,80
SCM1 2021 - 2025	5,43	724,00	9,25	555,00	1 665,00	601,25	1 110,00	2 220,00	545,75	6 697,00
SOUS TOTAL	291,74	38 898	3,95	62 428,20	18 800,28	6 842,59	25 105,50	31 043,20	9 406,55	153 626,32

2- TOTAL C.A. Vin Export	556,31	74 174,00	3,92	101 894,94	26 014,74	62 953,39	40 894,50	36 273,88	22 727,78	290 759,23
---------------------------------	---------------	------------------	-------------	-------------------	------------------	------------------	------------------	------------------	------------------	-------------------

TOTAL CHIFFRE D'AFFAIRES PREVISIONNEL

663 740,68

V) Etude Prévisionnelle 5^{ème} Exercice : 2028

Répartition des charges de l'Exercice – Récolte 1/3

Achats Matières Premières		RECOLTE		VIEILLISSEMENT		CONDITIONNEMENT		COUTS COMMERCIAUX		CHARGES FIXES	
Compte	Désignation	TOTAL	%	Montant	%	Montant	%	Montant	%	Montant	%
602110	Engrais	3 680.27	100.00%	3 680.27							
602120	Desherbants & Produits traitements	28 143.24	100.00%	28 143.24							
602140	Achat fournitures de culture	974.19	100.00%	974.19							
602150	Achat fournitures pour mise	127 331.54									
602151	Carburants et lubrifiants	9 308.92	50.00%	4 654.46			100.00%	127 331.54			
602160	Produits oenologique	8 010.00	50.00%	4 005.00	50.00%			50.00%	4 654.46		
602200	Achat fournitures de chai	8 442.97	70.00%	5 910.08	30.00%	2 532.89					
603100	Variation des stocks mat. premières						100.00%				
606100	Eau Gaz	649.46	80.00%	519.57	5.00%	32.47	10.00%	64.95		5.00%	32.47
606110	Electricité	9 308.92	80.00%	7 447.13	5.00%	485.45	10.00%	930.89		5.00%	485.45
606150	Fuel		100.00%								
606600	Petit Outillage	6 494.59	80.00%	5 195.67	10.00%	649.46				10.00%	649.46
606400	Fournitures de bureau	86.59								100.00%	86.59
	Sous Total	202 430.68		60 529.61		7 585.27		128 327.38			1 233.97

Autres Achats et Charges Externes		RECOLTE		VIEILLISSEMENT		CONDITIONNEMENT		COUTS COMMERCIAUX		CHARGES FIXES	
Compte	Désignation	TOTAL	%	Montant	%	Montant	%	Montant	%	Montant	%
611000	Sous traitement Culture	23 813.51	100.00%	23 813.51							
611000	Sous Traitance Chai	6 061.62			100.00%	6 061.62					
613200	Fermeages Vignes	11 906.34	100.00%	11 906.34							
613500	Locations Matériel de culture		100.00%								
613550	Locations Matériel de transport		100.00%								
613600	Locations Matériel de chai						100.00%				
615100	Entretien plantations		100.00%								
615300	Entretien bâtiments		10.00%		20.00%					70.00%	
615500	Entretien Matériel Culture	4 546.22	100.00%	4 546.22							
615520	Entretien Matériel chai	3 139.05	75.00%	2 354.29	15.00%	470.86	10.00%	313.91			
615540	Entretien Matériel Matériel de Bureau									100.00%	
615550	Entretien Matériel roulant		10.00%		10.00%			70.00%		10.00%	
615600	Maintenance Matériel de Bureau									100.00%	
616100	Assurances Grêle		100.00%								
616380	Autres Assurances	15 392.19	30.00%	4 617.66	30.00%	4 617.66		30.00%	4 617.66	10.00%	1 539.22
618300	Documentation technique	324.73	50.00%	162.36						50.00%	162.36
	Sous Total	65 183.65		47 400.37		11 150.13		313.91		4 617.66	1 701.58

V) Etude Prévisionnelle 5ème Exercice : 2028

Répartition des charges de l'Exercice – Récolte 2/3

Autres Achats et Charges Externes (Suite)		RECOLTE		VIEILLISSEMENT		CONDITIONNEMENT	COUTS COMMERCIAUX	CHARGES FIXES	
		50,00%		50,00%					
622610	Honoraires oenologique								
622620	Honoraires comptabilité							100,00%	
622660	Honoraires avocat							100,00%	
622800	Honoraires divers		21 648,64					100,00%	21 648,64
623000	Publicité							100,00%	
624200	Frais de transport						100,00%		
625100	Voyages Déplacements	5,00%	5 195,67	5,00%	259,78	5,00%	3 636,97	15,00%	779,35
625700	Missions		432,97				432,97		
626000	Télécommunications	5,00%	368,03	5,00%	18,40	5,00%	257,62	15,00%	55,20
627500	Frais bancaires		930,89					100,00%	930,89
628010	Cotisations professionnelles	85,00%	4 113,24					15,00%	616,99
628650	Cotisations ODG	100,00%	5 412,16						
	Sous Total		38 101,61		278,19		4 327,56		24 031,08
	TOTAL (61 et 62)		103 285,26		11 428,32	592,09	8 945,22		25 732,66

Impôts et Taxes		RECOLTE		VIEILLISSEMENT		CONDITIONNEMENT	COUTS COMMERCIAUX	CHARGES FIXES	
635200	Impôts Fonciers		4 762,70					100,00%	4 762,70
637000	Autres impôts et taxes		7 360,54					100,00%	7 360,54
	Sous Total		12 123,24						12 123,24

Salaires et Charges Sociales		RECOLTE		VIEILLISSEMENT		CONDITIONNEMENT	COUTS COMMERCIAUX	CHARGES FIXES	
641100	Rémunérations brutes (1)	65,00%	184 013,47	6,00%	11 040,81	3,50%	6 440,47	22,00%	40 482,96
641200	Personnel congés payés	65,00%	432,97	6,00%	25,98	3,50%	15,15	22,00%	95,25
644000	Rémunération brute du gérant	5,00%		5,00%		5,00%	60,00%	25,00%	
645100	Cotisations MSA salariés	65,00%	14 071,62	6,00%	1 298,92	3,50%	757,70	22,00%	4 762,70
645500	Cotisations Prévoyance			6,00%		3,50%		22,00%	
645700	Charges soc congés payés	80,00%		6,00%		3,50%		22,00%	
646100	Cot. personnelles exploitant	30,00%	27 060,80		8 118,24	10,00%	2 706,08	50,00%	13 530,40
648000	Autres charges de personnel			6,00%		3,50%		22,00%	
	Sous Total		233 155,89		12 365,70	9 919,41	9 919,41		58 871,32

V) Etude Prévisionnelle 5^{ème} Exercice : 2028

Répartition des charges de l'Exercice – Récolte 3/3

	Autres Charges et charges Financières		RECOLTE		VIEILLISSEMENT		CONDITIONNEMENT		COUTS COMMERCIAUX		CHARGES FIXES	
654000	Créances irrécouvrables										100,00%	
658000	Ch Div Gest Courante										100,00%	
661116	Intérêt/Emprunt LMT										100,00%	
661160	Intérêt / Emprunts CT										100,00%	
661600	Intérêts bancaires										100,00%	
	Sous Total											

	Charges Exceptionnelles		RECOLTE		VIEILLISSEMENT		CONDITIONNEMENT		COUTS COMMERCIAUX		CHARGES FIXES	
671100	Charges exceptionnelles	4 161,60									100,00%	4 161,60
671200	Pénalités et amendes										100,00%	
	Charges indirectes de sous activité											
	Sous Total	4 161,60										4 161,60

	Dotations aux Amortissements et Provisions		RECOLTE		VIEILLISSEMENT		CONDITIONNEMENT		COUTS COMMERCIAUX		CHARGES FIXES	
681120	Dot Amortissements (2)	62 424,00	57%	35 581,68	38,00%	23 721,12	1,25%	780,30	1,25%	780,30	2,50%	1 560,60
681730	Dot Dépréciation des stocks										100,00%	
681740	Dot Créances Doubteuses										100,00%	
	Sous Total	62 424,00		35 581,68		23 721,12		780,30		780,30		1 560,60

	Variation des stocks Avances aux cultures		RECOLTE		VIEILLISSEMENT		CONDITIONNEMENT		COUTS COMMERCIAUX		CHARGES FIXES	
713415	Variation stocks Avances cultures		100,00%									

TOTAL	TOTAL GENERAL	617 580,67		294 778,30		55 200,41		139 619,18		24 299,39		103 683,39
-------	---------------	------------	--	------------	--	-----------	--	------------	--	-----------	--	------------

1. Selon tableau de répartition des frais de personnel

2. Selon tableau de répartition des amortissements

V) Etude Prévisionnelle 5ème Exercice : 2028

Evaluation de la récolte prévisionnelle

	Ste Croix	Bordeaux Blanc Sec	Bordeaux Rouge	1 Côtes Rge	Total
SUPERFICIE (ha)	25,7648	5,3185	3,94	7,3803	42,4036
Récolte (volume labellisé)	700,00	300,00	197,00	380,00	1 577,00
Rendement hl /ha	27,17	56,41	50,00	51,49	37,19
Volume récolté Coefficient K					
Récolte (volume labellisé)	700,00	300,00	197,00	380,00	1 577,00
Coûts Communs					
Prix de revient / Hect	6 951,73	6 951,73	6 951,73	6 951,73	
Prix de revient Total	179 109,89	36 972,77	27 389,81	51 305,84	294 778,30
Coût Total Exercice	179 109,89	36 972,77	27 389,81	51 305,84	294 778,30
Charges de production retenues	179 109,89	36 972,77	27 389,81	51 305,84	294 778,30
Coût Total Hectare Exercice	6 951,73	6 951,73	6 951,73	6 951,73	6 951,73
Coût Hectolitre Exercice	255,87	123,24	139,03	135,02	186,92

V) Etude Prévisionnelle 5^{ème} Exercice : 2028

Coût de Revient du vin vendu Prévisionnel – Non conditionné

Appellation	Millésime	Px revient hl début ex.	Coût de vieill / hl	Px revient total / hl	Px revient total / tonneau	Volume hl Prévisionnel Vendu	Valorisation Volume Vendu
Ste Croix du Mont	2024 / 2025	241,70	23,89	265,59	2 390,34	640,76	154 870,48
Ste Croix du Mont	2028	255,87	23,89	279,76	2 517,87	200,00	51 174,00
Cadillac	2026	245,94	23,89	269,83	2 428,50	18,78	4 618,75
Bordeaux Rouge	2025	131,33	23,89	155,22	1 397,01	198,68	26 091,99
1 ^{ères} Côtes Rouge	2025	127,54	23,89	151,43	1 362,90	57,23	7 298,48
1 ^{ères} Côtes Rouge	2026	129,77	23,89	153,66	1 382,97	200,00	25 954,00
Bordeaux Blanc Sec	2026	118,46	23,89	142,35	1 281,18	197,18	23 357,35
TOTAL						1 512,61	293 365,05

V) Etude Prévisionnelle 5ème Exercice : 2028

Compte de Résultat Prévisionnel – 1/2

RUBRIQUES	
PRODUITS D'EXPLOITATION	
Ventes de marchandises	
Production vendue (biens et services)	
MONTANT NET DU CHIFFRE D'AFFAIRES	
Production stockée - Avances Aux Cultures	
Production stockée - Vin	
Subventions d'exploitation	
Reprises sur amort, provisions, transfert de charges	
Autres produits	
TOTAL I	
CHARGES D'EXPLOITATION	
Achats de marchandises	
Achats de matières premières & autres approvisionnements	
Variation de stocks	
Autres achats et charges externes	
Impôts, taxes et versements assimilés	
Salaires et traitements	
Charges sociales du personnel	
Charges personnelles de l'exploitant	
Dotations aux amortissements	
Dotations aux dépréciations	
Sur immobilisations :	
Sur immobilisations :	
Sur actifs circulants :	
Dotations aux provisions	
Autres charges	
TOTAL II	
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	

2024	%
663 740,68	
663 740,68	100,00 %
313 836,87	
-293 365,05	
20 880,00	
705 092,50	100,00 %
202 430,68	30,50 %
103 285,26	15,56 %
12 123,24	1,83 %
184 446,44	27,79 %
21 648,64	3,26 %
27 060,80	4,08 %
62 424,00	9,40 %
613 419,07	92,42 %
91 673,43	13,81 %

V) Etude Prévisionnelle 5^{ème} Exercice : 2028

RUBRIQUES	TOTAL	%
PRODUITS FINANCIERS		
Produits Financiers		
De participations		
D'autres valeurs mobilières & créances actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
TOTAL V		
CHARGES FINANCIERES		
Dotations aux amortissements et aux provisions		
Intérêts et charges assimilés		
TOTAL VI		
2. RESULTAT FINANCIER (VI - V)		
3. RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)		
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
TOTAL VII		
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements et aux provisions		
TOTAL VIII		
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		
IMPOTS SUR LES BENEFICES(X)		
TOTAL DES PRODUITS		
TOTAL DES CHARGES		
BENEFICE OU PERTE		

V) Etude Prévisionnelle 5^{ème} Exercice : 2028

Capacité d'Autofinancement Prévisionnelle

RUBRIQUES		TOTAL
Résultat Net Comptable	(1)	87 511,83
Dotations aux Amortissements & Provision:	(2)	62 424,00
Capacité d'Autofinancement	(4) = (1) + (2) - (3)	149 935,83

VI) Compte de Résultat D'exploitation sur la période d'Observation : Du 15 avril au 31 Décembre 2023

RUBRIQUES	Situation du 15 Avril 2023 au 15 Mai 2023 1 mois	Situation du 16 Mai 2023 au 31 Août 2023 3,5 mois	Situation du 1er Septembre 2023 au 31 Décembre 2023 4 mois	CUMUL 15 Avril 2023 au 31 Décembre 2023 8,5 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens et services)	13 782,99	266 679,26	185 774,93	466 237,18
MONTANT NET DU CHIFFRE D'AFFAIRES				
Production stockée	8 884,85	21 811,05	133 532,69	164 228,59
Subventions d'exploitation	2 018,40	5 046,01	10 904,14	17 968,55
Reprises sur amort, provisions, transfert de charges	23 531,63		2 625,00	26 156,63
Autres produits			679,74	679,74
TOTAL I	48 217,87	293 536,32	333 516,50	675 270,69
CHARGES D'EXPLOITATION				
Achats de marchandises				
Variation de stocks				
Achats de matières premières & autres approvisionnements	32 584,48	96 637,23	36 062,82	165 284,53
Variation de stocks				
Autres achats et charges externes	3 850,59	31 387,40	86 460,39	121 698,38
Impôts, taxes et versements assimilés	1 495,49	378,13	12 480,88	14 354,50
Salaires et traitements	12 091,74	55 622,35	68 946,56	136 660,65
Charges sociales du personnel	1 460,48	9 170,98	6 350,28	16 981,74
Charges personnelles de l'exploitant	373,93	9 104,01	12 837,68	22 315,62
Dotations aux amortissements				
Sur immobilisations :				
Dotations aux dépréciations	5 021,50	16 361,30	17 882,88	39 265,68
Sur immobilisations :				
Sur actifs circulants :				
Dotations aux provisions			65 756,25	65 756,25
Autres charges	0,71		619,89	620,60
TOTAL II	56 878,92	218 661,40	307 397,63	582 937,95
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-8 661,05	74 874,92	26 118,87	92 332,74



Contact

Cabinet FIGECO-TORRES

33 Rue Camille Godard BP 108

33007 BORDEAUX CEDEX

Tél : 05.57.87.44.00

Mail : fts@fts.fr

