

PLAN DE REDRESSEMENT SCEA CHÂTEAU LATOUR LAGUENS

Mise en R.J. le 12 avril 2024



33 Rue Camille Godard - BP108 - 33027 BORDEAUX CEDEX

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

V1 – Du 02/08/2025

SOMMAIRE

I) Etat du Passif	Page : 3
II) Remboursement du plan en 15 ans : Pactes Correspondants	Page : 4
III) Chiffre d'affaires Prévisionnel sur 5 ans	Page : 5
IV) Répartition des charges prévisionnelles & Coût de revient des récoltes sur 5 ans	Pages 6 à 8
V) Compte de Résultat prévisionnel sur 5 ans	Pages 9 à 10
VI) Plan De Trésorerie Prévisionnel sur 5 ans	Page 11

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

L'état du passif est le suivant :

- Total déclaré : 528 352,54 €
- Total contesté : 22 640,71 €

Il se décompose comme suit :

A).. Créances échues à rembourser consécutivement à l'adoption du plan : 446,08 €

- Les créances à titre chirographaire dont le montant est inférieur à 500 € : 446,08 € ;

B).. Créances échues à titre privilégié soumise au plan de redressement : 382 703,17 €

**C).. Créances échues à titre chirographaire à rembourser
dans le cadre du plan de redressement : 123 008,66 €**

**D).. Passif à échoir à régler selon les échéances du tableau
de financement originel : 00,00 €**

**Le montant total maximal des créances échues à rembourser
dans le cadre du plan de redressement
s'élève à 528 352,54 €**

L'hypothèse favorable qui résulterait des contestations de créances formulées
déterminerait le passif soumis au plan de redressement
à hauteur de 505 262,75 €.

II) Remboursement du plan en 15 ans : Pactes Correspondants

- Montant du Passif (Y compris Passif Contesté) 523 836,46

- Règlements à 100 % au moyen de 15 pactes annuels avec une année de Franchise :

1ère année :	2,00%
2ème année :	2,00%
3ème année :	2,00%
4ème année :	3,00%
5ème année :	3,00%
6ème année :	3,00%
7ème année :	3,00%
8ème année :	3,00%
9ème année :	3,00%
10ème année :	3,00%
11ème année :	14,60%
12ème année :	14,60%
13ème année :	14,60%
14ème année :	14,60%
15ème année :	14,60%
	100,00%

La première échéance interviendra un an après la date anniversaire de l'homologation du plan par le Tribunal soit en Novembre 2026

III) Chiffre d'affaires Prévisionnel sur 5 ans

Vin	Quantité disponible	Prix pro HT ex-cellar (sans commission)	Avec 10% commission	Prix particulier HT ex-cellar	Prix particulier TTC ex-cellar
LATOUR-LAGUENS	150 000	7.00	7.70	11.67	14
RESERVE	20 000	35.00	38.50	41.67	50
LATOUR-LAGUENS (ventes Chine)	N/A	7.00	N/A	N/A	N/A

	2026	2027	2028	2029	2030
% Répartition des Ventes (Hors Chine)					
% ventes aux pros	100.00%	95.00%	85.00%	75.00%	70.00%
% ventes aux particuliers	0.00%	5.00%	15.00%	25.00%	30.00%
# bouteilles par référence (Hors Chine)					
# LATOUR-LAGUENS (Hors Chine)	7500	9000	10800	12420	13662
% répartition	96.15%	96.15%	96.00%	95.50%	94.92%
# bouteilles aux pros	7500	8550	9180	9315	9563
€ aux pros	€52,500.00	€59,850.00	€64,260.00	€65,205.00	€66,943.80
# bouteilles aux particuliers	0	450	1620	3105	4099
€ to consumers	€0.00	€5,250.00	€18,900.00	€36,225.00	€47,817.00
Total €	€52,500.00	€65,100.00	€83,160.00	€101,430.00	€114,760.80
# RESERVE (Hors Chine)	300	360	450	585	731
% répartition	3.85%	3.85%	4.00%	4.50%	5.08%
# bouteilles aux pros	300	342	383	439	512
€ aux pros	€10,500.00	€11,970.00	€13,387.50	€15,356.25	€17,915.63
# bouteilles aux particuliers	0	18	68	146	219
€ aux particuliers	€0.00	€750.00	€2,812.50	€6,093.75	€9,140.63
Total €	€10,500.00	€12,720.00	€16,200.00	€21,450.00	€27,056.25
Total ventes bouteilles (Hors Chine)	7800	9360	11250	13005	14393
# bouteilles aux pros	7800	8892	9563	9754	10075
# bouteilles aux particuliers	0	468	1688	3251	4318
Total CA (HT) (Hors Chine)	€63,000.00	€77,820.00	€99,360.00	€122,880.00	€141,817.05
€ aux pros	€63,000.00	€71,820.00	€77,647.50	€80,561.25	€84,859.43
€ aux particuliers	0	€6,000.00	€21,712.50	€42,318.75	€56,957.63
Total Ventes Chine (Ex VAT)					
# bouteilles aux pros	49000	49000	49000	49000	49000
€ aux pros	€343,000.00	€343,000.00	€343,000.00	€343,000.00	€343,000.00
Total ventes bouteilles Latour-Laguens (incl. Chine)	56800	58360	60250	62005	63393
# bouteilles aux pros	56800	57892	58563	58754	59075
# bouteilles aux particuliers	0	468	1688	3251	4318
Total Latour-Laguens CA (HT) (incl. Chine)	€406,000.00	€420,820.00	€442,360.00	€465,880.00	€484,817.05
€ aux pros	€406,000.00	€414,820.00	€420,647.50	€423,561.25	€427,859.43
€ aux particuliers	0	€6,000.00	€21,712.50	€42,318.75	€56,957.63

IV) Répartition des charges prévisionnelles & Coût de revient des récoltes sur 5 ans 1-3

		N+1			N+2			N+3			N+4			N+5		
Achats Matières Premières		CHARGES	COUT DE REVIENT	RECOLTE	CHARGES	COUT DE REVIENT	RECOLTE	CHARGES	COUT DE REVIENT	RECOLTE	CHARGES	COUT DE REVIENT	RECOLTE	CHARGES	COUT DE REVIENT	RECOLTE
Compte	Désignation	TOTAL	%	Montant	TOTAL	%	Montant	TOTAL	%	Montant	TOTAL	%	Montant	TOTAL	%	Montant
602110	Engrais		100,00%			100,00%			100,00%			100,00%			100,00%	
602120	Desherbants & Produits traitements	24 000,00	100,00%	24 000,00	24 720,00	100,00%	24 720,00	25 461,60	100,00%	25 461,60	26 225,45	100,00%	26 225,45	27 012,21	100,00%	27 012,21
602140	Achat fournitures de culture		100,00%			100,00%			100,00%			100,00%			100,00%	
602150	Achat fournitures pour mise	39 760,00			40 852,00			42 175,00			43 403,50			44 375,10		
602151	Carburants et lubrifiants	5 200,00	10,00%	520,00	5 356,00	10,00%	535,60	5 516,68	10,00%	551,67	5 682,18	10,00%	568,22	5 852,65	10,00%	585,26
602160	Produits oenologique	620,00	50,00%	310,00	638,60	50,00%	319,30	657,76	50,00%	328,88	677,49	50,00%	338,75	697,82	50,00%	348,91
602200	Achat fournitures de chai	800,00	70,00%	560,00	824,00	70,00%	576,80	848,72	70,00%	594,10	874,18	70,00%	611,93	900,41	70,00%	630,28
603100	Variation des stocks mat. premières															
606100	Eau Gaz		80,00%			80,00%			80,00%			80,00%			80,00%	
606110	Electricité	5 600,00	80,00%	4 480,00	5 768,00	80,00%	4 614,40	5 941,04	80,00%	4 752,83	6 119,27	80,00%	4 895,42	6 302,85	80,00%	5 042,28
606150	Fuel	3 600,00	100,00%	3 600,00	3 708,00	100,00%	3 708,00	3 819,24	100,00%	3 819,24	3 933,82	100,00%	3 933,82	4 051,83	100,00%	4 051,83
606400	Fournitures de bureau	600,00			618,00			636,54			655,64			675,31		
	Sous Total	80 180,00		33 470,00	82 484,60		34 474,10	85 056,58		35 508,32	87 571,53		36 573,57	89 868,17		37 670,78

		RECOLTE			RECOLTE			RECOLTE			RECOLTE			RECOLTE		
Autres Achats et Charges Externes																
611000	Prestations techniques culture	50 000,00	100,00%	50 000,00	51 500,00	100,00%	51 500,00	53 045,00	100,00%	53 045,00	54 636,35	100,00%	54 636,35	56 275,44	100,00%	56 275,44
611020	Sous traitance conditionnement	17 040,00			17 508,00			18 075,00			18 601,50			19 017,90		
611103	Sous Traitance Chai	4 500,00			4 635,00			4 774,05			4 917,27			5 064,79		
613500	Locations Matériel de culture		100,00%			100,00%			100,00%			100,00%		100,00%		
613550	Locations Matériel de transport		100,00%			100,00%			100,00%			100,00%		100,00%		
613600	Locations Matériel de chai	100,00			103,00			106,09			109,27			112,55		
615100	Entretien plantations	3 500,00	100,00%	3 500,00	3 605,00	100,00%	3 605,00	3 713,15	100,00%	3 713,15	3 824,54	100,00%	3 824,54	3 939,28	100,00%	3 939,28
615300	Entretien bâtiments	400,00	10,00%	40,00	412,00	10,00%	41,20	424,36	10,00%	42,44	437,09	10,00%	43,71	450,20	10,00%	45,02
615500	Entretien Matériel Culture	6 500,00	100,00%	6 500,00	6 695,00	100,00%	6 695,00	6 895,85	100,00%	6 895,85	7 102,73	100,00%	7 102,73	7 315,81	100,00%	7 315,81
615520	Entretien Matériel chai															
615540	Entretien Matériel Matériel de Bureau															
615550	Entretien Matériel roulant	100,00	10,00%	10,00	103,00	10,00%	10,30	106,09	10,00%	10,61	109,27	10,00%	10,93	112,55	10,00%	11,26
615600	Maintenance Matériel de Bureau															
616100	Assurances Grêle		100,00%			100,00%			100,00%			100,00%			100,00%	
616380	Autres Assurances	675,00	30,00%	202,50	695,25	30,00%	208,58	716,11	30,00%	214,83	737,59	30,00%	221,28	759,72	30,00%	227,92
618300	Documentation technique	85,00	50,00%	42,50	87,55	50,00%	43,78	90,18	50,00%	45,09	92,88	50,00%	46,44	95,67	50,00%	47,83
	Sous Total	82 900,00		60 295,00	85 343,80		62 103,85	87 945,87		63 966,97	90 568,50		65 885,97	93 143,91		67 862,55

IV) Répartition des charges prévisionnelles & Coût de revient des récoltes sur 5 ans 1-3

Autres Achats et Charges Externes (Suite)		RECOLTE			RECOLTE			RECOLTE			RECOLTE			RECOLTE		
622610	Honoraires œnologue	23 000,00	70,00%	16 100,00	23 690,00	70,00%	16 583,00	24 400,70	70,00%	17 080,49	25 132,72	70,00%	17 592,90	25 886,70	70,00%	18 120,69
622000	Commissions diverses				1 872,00			6 750,00			13 006,00			17 272,00		
622660	Honoraires avocat															
622800	Honoraires divers	12 000,00			12 360,00			12 730,80			13 112,72			13 506,11		
623000	Publicité	100,00			103,00			106,09			109,27			112,55		
624200	Frais de transport	1 400,00			1 442,00			1 485,26			1 529,82			1 575,71		
625100	Voyages Déplacements	500,00	5,00%	25,00	515,00	5,00%	25,75	530,45	5,00%	26,52	546,36	5,00%	27,32	562,75	5,00%	28,14
625700	Missions															
626000	Télécommunications	500,00	5,00%	25,00	515,00	5,00%	25,75	530,45	5,00%	26,52	546,36	5,00%	27,32	562,75	5,00%	28,14
627500	Frais bancaires	1 100,00			1 133,00			1 166,99			1 202,00			1 238,06		
628010	Cotisations professionnelles	3 000,00	85,00%	2 550,00	3 090,00	85,00%	2 626,50	3 182,70	85,00%	2 705,30	3 278,18	85,00%	2 786,45	3 376,53	85,00%	2 870,05
628650	Cotisations ODG		100,00%			100,00%			100,00%			100,00%			100,00%	
	Sous Total	41 600,00		18 700,00	44 720,00		19 261,00	50 883,44		19 838,83	58 463,44		20 433,99	64 093,17		21 047,01
	TOTAL (61 et 62)	124 500,00		78 995,00	130 063,80		81 364,85	138 829,31		83 805,80	149 031,94		86 319,97	157 237,08		88 909,57

Impôts et Taxes		RECOLTE			RECOLTE			RECOLTE			RECOLTE			RECOLTE		
635200	Impôts Fonciers	850,00			875,50			901,77			928,82			956,68		
637000	Autres impôts et taxes	260,00			267,80			275,83			284,11			292,63		
	Sous Total	1 110,00			1 143,30			1 177,60			1 212,93			1 249,31		

Salaires et Charges Sociales		RECOLTE			RECOLTE			RECOLTE			RECOLTE			RECOLTE		
641100	Rémunérations brutes (1)	48 000,00	70,00%	33 600,00	49 440,00	70,00%	34 608,00	50 923,20	70,00%	35 646,24	52 450,90	70,00%	36 715,63	54 024,42	70,00%	37 817,10
641200	Personnel congés payés		80,00%			80,00%			80,00%			80,00%			80,00%	
644000	Rémunération brute du gérant		5,00%			5,00%			5,00%			5,00%			5,00%	
645100	Cotisations MSA salariés	17 000,00	70,00%	11 900,00	17 510,00	70,00%	12 257,00	18 035,30	70,00%	12 624,71	18 576,36	70,00%	13 003,45	19 133,65	70,00%	13 393,55
645500	Cotisations Prévoyance															
645700	Charges soc congés payés		80,00%			80,00%			80,00%			80,00%			80,00%	
646100	Cot. personnelles exploitant	9 000,00	10,00%	900,00	9 270,00	10,00%	927,00	9 548,10	10,00%	954,81	9 834,54	10,00%	983,45	10 129,58	10,00%	1 012,96
648000	Autres charges de personnel															
	Sous Total	74 000,00		46 400,00	76 220,00		47 792,00	78 506,60		49 225,76	80 861,80		50 702,53	83 287,65		52 223,61

**ORDRE DES
PERTS-COMPTABLES**

V Compte de Résultat prévisionnel sur 5 ans 1-2

RUBRIQUES	N+1	N+2	N+3	N+4	N+5
PRODUITS D'EXPLOITATION					
Ventes de marchandises					
Production vendue (biens et services)	406 000,00	420 820,00	442 360,00	465 880,00	484 817,05
MONTANT NET DU CHIFFRE D'AFFAIRES	406 000,00	420 820,00	442 360,00	465 880,00	484 817,05
Production stockée	178 111,37	182 877,32	187 786,25	192 842,45	198 050,33
Production Vendue	-144 524,66	-141 173,55	-139 336,48	-137 755,72	-135 876,67
Subventions d'exploitation					
Reprises sur amort. provisions, transfert de charges					
Autres produits					
TOTAL I	439 586,72	462 523,77	490 809,78	520 966,73	546 990,71
CHARGES D'EXPLOITATION					
Achats de marchandises					
Variation de stocks					
Achats de matières premières & autres approvisionnements	80 180,00	82 484,60	85 056,58	87 571,53	89 868,17
Variation de stocks					
Autres achats et charges externes	124 500,00	130 063,80	138 829,31	149 031,94	157 237,08
Impôts, taxes et versements assimilés	1 110,00	1 143,30	1 177,60	1 212,93	1 249,31
Salaires et traitements	48 000,00	49 440,00	50 923,20	52 450,90	54 024,42
Charges sociales du personnel	17 000,00	17 510,00	18 035,30	18 576,36	19 133,65
Charges personnelles de l'exploitant	9 000,00	9 270,00	9 548,10	9 834,54	10 129,58
Dotations aux amortissements					
Sur immobilisations :	28 000,00	28 000,00	28 000,00	28 000,00	28 000,00
Dotations aux dépréciations					
Sur immobilisations :					
Sur actifs circulants :					
Dotations aux provisions					
Autres charges					
TOTAL II	307 790,00	317 911,70	331 570,09	346 678,19	359 642,21
I. RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	131 796,72	144 612,07	159 239,69	174 288,54	187 348,50

V Compte de Résultat prévisionnel sur 5 ans 1-2

RUBRIQUES	N+1	N+2	N+3	N+4	N+5
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)	131 796,72	144 612,07	159 239,69	174 288,54	187 348,50
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	3 000,00	3 000,00	3 000,00	3 000,00	3 000,00
Sur opérations en capital					
Dotations aux amortissements et aux provisions					
TOTAL VIII	3 000,00	3 000,00	3 000,00	3 000,00	3 000,00
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	-3 000,00	-3 000,00	-3 000,00	-3 000,00	-3 000,00
IMPOTS SUR LES BENEFICES(X)					
TOTAL DES PRODUITS	439 586,72	462 523,77	490 809,78	520 966,73	546 990,71
TOTAL DES CHARGES	310 790,00	320 911,70	334 570,09	349 678,19	362 642,21
BENEFICE OU PERTE	128 796,72	141 612,07	156 239,69	171 288,54	184 348,50

VI Plan De Trésorerie Prévisionnel sur 5 ans

	N+1	N+2	N+3	N+4	N+5
1 - SOLDE DEBUT	50 000,00	88 797,27 €	157 619,16 €	219 972,84 €	285 620,04 €

2 - ENCAISSEMENTS

<u>Acomptes sur ventes de vin</u>						0,00 €
<u>Ventes de Vin</u>	418 600,00 €	436 384,00 €	462 232,00 €	490 456,00 €	513 180,46 €	2 320 852,46 €
- Ventes Vin France	75 600,00 €	93 384,00 €	119 232,00 €	147 456,00 €	170 180,46 €	605 852,46 €
- Ventes Vin Export	343 000,00 €	343 000,00 €	343 000,00 €	343 000,00 €	343 000,00 €	1 715 000,00 €
<u>SUBVENTIONS D'EXPLOITATION</u>						0,00 €
TOTAL DES ENCAISSEMENTS	418 600,00 €	436 384,00 €	462 232,00 €	490 456,00 €	513 180,46 €	2 320 852,46 €

3 - DECAISSEMENTS

<u>Achats Matières Premières</u>	96 216,00 €	98 981,52 €	102 067,89 €	105 085,83 €	107 841,80 €	510 193,04 €
<u>Autres Achats & Charges Externes</u>	149 400,00 €	156 076,56 €	166 595,18 €	178 838,33 €	188 684,49 €	839 594,56 €
<u>Impôts, Taxes, Versements Assimilés</u>	1 110,00 €	1 143,30 €	1 177,60 €	1 212,93 €	1 249,31 €	5 893,14 €
<u>Charges de Personnel</u>	65 000,00 €	66 950,00 €	68 958,50 €	71 027,26 €	73 158,07 €	345 093,83 €
<u>Charges personnelles de l'exploitant</u>	9 000,00 €	9 270,00 €	9 548,10 €	9 834,54 €	10 129,58 €	47 782,22 €
<u>Frais Financiers & Autres Charges</u>	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<u>Frais de Procédures RJ</u>	3 600,00 €	3 600,00 €	3 600,00 €	3 600,00 €	3 600,00 €	18 000,00 €
<u>T.V.A.</u>	-5 000,00 €	-28 936,00 €	-27 545,68 €	-25 505,18 €	-23 344,69 €	-110 331,55 €
<u>Remboursement des pactes annuels</u>	10 476,73 €	10 476,73 €	10 476,73 €	15 715,09 €	15 715,09 €	62 860,37 €
<u>Remontés de trésorerie vers la Holding pour financer son plan</u>	50 000,00 €	50 000,00 €	65 000,00 €	65 000,00 €	65 000,00 €	295 000,00 €
TOTAL DES DECAISSEMENTS	379 802,73 €	367 562,11 €	399 878,32 €	424 808,80 €	442 033,65 €	2 014 085,61 €

4 - SOLDE DE L'ANNEE	38 797,27 €	68 821,89 €	62 353,68 €	65 647,20 €	71 146,81 €
-----------------------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------

5 - SOLDE BANCAIRE FIN	88 797,27 €	157 619,16 €	219 972,84 €	285 620,04 €	356 766,85 €
-------------------------------	-------------	--------------	--------------	--------------	--------------

Cabinet FIGECO-TORRES

33 Rue Camille Godard BP 108

33007 BORDEAUX CEDEX

Tél : 05.57.87.44.00

Mail : ftsb@ftsb.fr



BANQUE
DELUBAC & CIE

DEPUIS 1924 | EXPERTS ET INDÉPENDANTS

Numéro de compte : 11198956001

Libellé du compte : SCEA LATOUR LAGUENS

Devise : EUR

Solde du : 23/07/2025 7 467,39

Solde au : 22/08/2025 49 333,78

Historique du 23/07/2025

au 22/08/2025

Date	Opération	Date de valeur	Débit	Crédit
23/07/2025	VIR SEPA IMPRIMERIE ROUXFACTURE	23/07/2025	-127,20	
23/07/2025	COMMISSION VIR SEPA IMPRIMERIE	23/07/2025	-0,50	
23/07/2025	TVA VIR SEPA IMPRIMERIE ROUX	23/07/2025	-0,10	
23/07/2025	VIR SEPA EXTRA VITI SERVICEACPT. FACTURE	23/07/2025	-3 000,00	
23/07/2025	COMMISSION VIR SEPA EXTRA VITI	23/07/2025	-0,50	
23/07/2025	TVA VIR SEPA EXTRA VITI SERVIC	23/07/2025	-0,10	
23/07/2025	PRLV SEPA DGFIPFR46ZZZ005002 NN379515976DGFIP2024810580M0P7 PASDSN15072025-062025-37951597 600015	23/07/2025	-21,00	
28/07/2025	VIR SEPA JOEL RICHARDSALAIRE 07/25	28/07/2025	-2 489,57	
28/07/2025	COMMISSION VIR SEPA JOEL RICHA	28/07/2025	-0,50	
28/07/2025	TVA VIR SEPA JOEL RICHARD	28/07/2025	-0,10	
28/07/2025	VIR SEPA NATHALIE HAVERLANSALAIRE 07/25	28/07/2025	-230,43	
28/07/2025	COMMISSION VIR SEPA NATHALIE H	28/07/2025	-0,50	
28/07/2025	TVA VIR SEPA NATHALIE HAVERLAN	28/07/2025	-0,10	
28/07/2025	PRLV SEPA ENGIEFR03RAP002381 00RUB0504022 300003391957-220008468338	28/07/2025	-1 590,09	
28/07/2025	PRLV SEPA MSA GIRONDEFR38ZZZ110779 MD24288W330054352 DSN JUIN 2025	28/07/2025	-2 163,09	
29/07/2025	CARTE 27/07 SUPER U	29/07/2025	-48,60	
29/07/2025	CARTE 28/07 SODISO	29/07/2025	-38,99	
30/07/2025	CARTE 29/07 E.LECLERC	30/07/2025	-9,90	
31/07/2025	PRLV SEPA ORANGE SAFR18ZZZ002305 M0061775012 VOTRE ABONNEMENT INTERNET (FAC TURE: XXXXXX2235F3) - P	31/07/2025	-62,60	
31/07/2025	PRLV SEPA GROUPE AGRICAFR37ZZZ002351 RUCP1000330369002 AGRICA CPCEA 06/2025 RUCP10003 30369002	31/07/2025	-199,50	

31/07/2025	PRLV SEPA GROUPE AGRICAFR37ZZZ002351 RUCP1000330369002 AGRICA CPCEA 06/2025 RUCP10003 30369002	31/07/2025	-86,90	
01/08/2025	COTIS CARTE BUSI IMM4350520489225446	01/08/2025	-85,00	
01/08/2025	ABONNEMENT WEB E- DELUBACF001175384 ABONNEMENT	01/08/2025	-30,00	
01/08/2025	TVA ABONNEMENT WEB E- DELUBACF001175384	01/08/2025	-6,00	
04/08/2025	CARTE ETR 03/08 STK*SHUTTERSTOEUR 34,80 US	04/08/2025	-34,80	
05/08/2025	ARRETE DE COMPTE AU 31/07/25	31/07/2025	-224,33	
05/08/2025	AJUSTEMENT ARRETE ANTERIEUR	31/07/2025	-2,59	
06/08/2025	VIR SEPA SARL CHAT LATOUR LAGU	06/08/2025	-50,00	
07/08/2025	CARTE 05/08 SUPER U	07/08/2025	-18,37	
11/08/2025	PRLV SEPA SUEZ EAU FRANCE SAS- FR70ZZZ236497 002379928 Y 816096701261 98 8168942027	11/08/2025	-21,00	
11/08/2025	PRLV SEPA SFRFR44ZZZ332801 GP202503130281593615 SFR PRLVT SEPA 99-1FKINO-02 00 3871531082	11/08/2025	-1,99	
20/08/2025	CARTE ETR 19/08 CANVA* 04612- 3EUR 12,00 AU	20/08/2025	-12,00	
22/08/2025	VIR NON SEPA QINGDAO SWEET WIN	22/08/2025		51 285,15
22/08/2025	PRLV SEPA GROUPE AGRICAFR37ZZZ002351RUCP1000330 369002AGRICA CPCEA 06/2025 RUCP1000330369002	19/08/2025	-86,90	
22/08/2025	PRLV SEPA GROUPE AGRICAFR37ZZZ002351RUCP1000330 369002AGRICA CPCEA 07/2025 RUCP1000330369002	19/08/2025	-199,50	
22/08/2025	PRLV SEPA GROUPE AGRICAFR37ZZZ002351RUCP1000330 369002AGRICA CPCEA 06/2025 RUCP1000330369002	19/08/2025	-199,50	
22/08/2025	PRLV SEPA GROUPE AGRICAFR37ZZZ002351RUCP1000330 369002AGRICA CPCEA 03/2025 RUCP1000330369002	19/08/2025	-86,90	
22/08/2025	PRLV SEPA GROUPE AGRICAFR37ZZZ002351RUCP1000330 369002AGRICA CPCEA 07/2025 RUCP1000330369002	19/08/2025	-86,90	
22/08/2025	PRLV SEPA GROUPE AGRICAFR37ZZZ002351RUCP1000330 369002AGRICA CPCEA 05/2025 RUCP1000330369002	19/08/2025	-86,90	
22/08/2025	PRLV SEPA GROUPE AGRICAFR37ZZZ002351RUCP1000330 369002AGRICA CPCEA 05/2025 RUCP1000330369002	19/08/2025	-199,50	
22/08/2025	PRLV SEPA GROUPE AGRICAFR37ZZZ002351RUCP1000330 369002AGRICA CPCEA 02/2025 RUCP1000330369002	19/08/2025	-199,50	
22/08/2025	PRLV SEPA GROUPE AGRICAFR37ZZZ002351RUCP1000330 369002AGRICA CPCEA 01/2025 RUCP1000330369002	19/08/2025	-91,52	

22/08/2025	PRLV SEPA GROUPE AGRICAFR37ZZZ002351RUCP1000330 369002AGRICA CPCEA 01/2025 RUCP1000330369002	19/08/2025	-201,89	
22/08/2025	PRLV SEPA GROUPE AGRICAFR37ZZZ002351RUCP1000330 369002AGRICA CPCEA 04/2025 RUCP1000330369002	19/08/2025	-86,90	
22/08/2025	PRLV SEPA GROUPE AGRICAFR37ZZZ002351RUCP1000330 369002AGRICA CPCEA 04/2025 RUCP1000330369002	19/08/2025	-199,50	
22/08/2025	PRLV SEPA GROUPE AGRICAFR37ZZZ002351RUCP1000330 369002AGRICA CPCEA 02/2025 RUCP1000330369002	19/08/2025	-86,90	
22/08/2025	PRLV SEPA GROUPE AGRICAFR37ZZZ002351RUCP1000330 369002AGRICA CPCEA 03/2025 RUCP1000330369002	19/08/2025	-199,50	

Situation au 31 Août 2025

SCEA LATOUR LAGUENS



33 Rue Camille Godard - BP108 - 33027 BORDEAUX CEDEX

Mise en R.J. le 12 avril 2024

V1 – Du 05/09/2025

SOMMAIRE

- I) Répartition des Charges du 1^{er} janvier 2025 au 31 Août 2025** **Page : 3 à 5**
- II) Evaluation du prix de revient du vin vrac vendu du 1er janvier 2025 au 31 Août 2025** **Pages 6**
- III) Compte de Résultat d'Exploitation – Situation au 31 08 2025** **Pages 7**
 - Situation du 1^{er} janvier au 11 avril 2024
 - Situation de la date de mise en R.J. le 12 avril au 30 avril 2024
 - Situation du 1^{er} mai au 31 Août 2024
 - Situation du 1^{er} septembre au 31 décembre 2024
 - Situation du 1er janvier 2025 au 28 Février 2025
 - Situation du 1er mars 2025 au 31 Août 2025
 - Cumul situation Période d'Observation du 12 avril 2024 au 31 Août 2025
 - Cumul situation du 1^{er} janvier 2024 au 31 décembre 2024
 - Cumul situation du 1^{er} janvier 2025 au 31 Août 2025

I) Répartition des Charges du 1er janvier 2025 au 31 Août 2025 -1/3

Achats Matières Premières			RECOLTE		VIEILLISSEMENT		CONDITIONNEMENT		COUTS COMMERCIAUX		CHARGES FIXES	
Compte	Désignation	TOTAL	%	Montant	%	Montant	%	Montant	%	Montant	%	Montant
602110	Engrais		100,00%									
602120	Desherbants & Produits traitements	13 092,89	100,00%	13 092,89								
602140	Achat fournitures de culture	689,71	100,00%	689,71								
602150	Achat fournitures pour mise	25 977,55					100,00%	25 977,55				
602151	Carburants et lubrifiants	1 966,96	10,00%	196,70					80,00%	1 573,57	10,00%	196,70
602160	Produits oenologique	3 888,90	50,00%	1 944,45	50,00%	1 944,45						
602200	Achat fournitures de chai	1 884,25	70,00%	1 318,98	30,00%	565,28						
603100	Variation des stocks mat. premières						100,00%					
606100	Eau Gaz	3 890,13	80,00%	3 112,10	5,00%	194,51	10,00%	389,01			5,00%	194,51
606110	Electricité		80,00%		5,00%		10,00%				5,00%	
606150	Fuel	1 267,97	100,00%	1 267,97								
606400	Fournitures de bureau	560,33									100,00%	560,33
	Sous Total	53 218,69		21 622,80		2 704,23		26 366,56		1 573,57		951,53

Autres Achats et Charges Externes			RECOLTE		VIEILLISSEMENT		CONDITIONNEMENT		COUTS COMMERCIAUX		CHARGES FIXES	
611000	Prestations techniques culture	7 700,00	100,00%	7 700,00								
611020	Sous traitance conditionnement	972,50					100,00%	972,50				
613200	Fermages Vignes		100,00%									
613500	Locations Matériel de culture	9 126,69	100,00%	9 126,69								
613550	Locations Matériel de transport		100,00%									
613600	Locations Matériel de chai						100,00%					
615100	Entretien plantations	1 484,44	100,00%	1 484,44								
615300	Entretien bâtiments	282,84	10,00%	28,28	20,00%	56,57					70,00%	197,99
615500	Entretien Matériel Culture	7 306,64	100,00%	7 306,64								
615520	Entretien Matériel chai				80,00%		10,00%		10,00%			
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	1 969,00	30,00%	590,70	30,00%	590,70			30,00%	590,70	10,00%	196,90
618300	Documentation technique		50,00%								50,00%	
	Sous Total	28 842,11		26 236,75		647,27		972,50		590,70		394,89

I) Répartition des Charges du 1er janvier 2025 au 31 Août 2025 -2/3

	<u>Autres Achats et Charges Externes (Suite)</u>		RECOLTE		VIEILLISSEMENT		CONDITIONNEMENT		COUTS COMMERCIAUX		CHARGES FIXES	
622610	Honoraires œnologue	1 737,32	50,00%	868,66	50,00%	868,66						
622620	Honoraires comptabilité										100,00%	
622660	Honoraires avocat										100,00%	
622800	Honoraires divers	12 137,42									100,00%	12 137,42
623000	Publicité	1 535,00									100,00%	1 535,00
624200	Frais de transport								100,00%			
625100	Voyages Déplacements	101,25	5,00%	5,06	5,00%	5,06	5,00%	5,06	70,00%	70,88	15,00%	15,19
625700	Missions								100,00%			
626000	Télécommunications	693,36	5,00%	34,67	5,00%	34,67	5,00%	34,67	70,00%	485,35	15,00%	104,00
627500	Frais bancaires	1 522,27									100,00%	1 522,27
628010	Cotisations professionnelles	2 110,90	85,00%	1 794,27							15,00%	316,64
628650	Cotisations ODG	286,42	100,00%	286,42								
	Sous Total	20 123,94		2 989,08		908,39		39,73		556,23		15 630,52
	TOTAL (61 et 62)	48 966,05		29 225,83		1 555,66		1 012,23		1 146,93		16 025,40

	<u>Impôts et Taxes</u>		RECOLTE		VIEILLISSEMENT		CONDITIONNEMENT		COUTS COMMERCIAUX		CHARGES FIXES	
635200	Impôts Fonciers	1 100,00									100,00%	1 100,00
637000	Autres impôts et taxes	447,00									100,00%	447,00
	Sous Total	1 547,00										1 547,00

	<u>Salaires et Charges Sociales</u>		RECOLTE		VIEILLISSEMENT		CONDITIONNEMENT		COUTS COMMERCIAUX		CHARGES FIXES	
641100	Rémunérations brutes (1)	29 642,76	80,00%	23 714,21	10,00%	2 964,28	10,00%	2 964,28				
641200	Personnel congés payés		80,00%		10,00%		10,00%					
644000	Rémunération brute du gérant		5,00%		5,00%		5,00%		60,00%		25,00%	
645100	Cotisations MSA salariés	9 727,20	80,00%	7 781,76	10,00%	972,72	10,00%	972,72				
645500	Cotisations Prévoyance				10,00%		10,00%					
645700	Charges soc congés payés		80,00%		10,00%		10,00%					
646100	Cot. personnelles exploitant		30,00%		10,00%		10,00%		50,00%			
648000	Autres charges de personnel				10,00%		10,00%					
	Sous Total	39 369,96		31 495,97		3 937,00		3 937,00				

I) Répartition des Charges du 1er janvier 2025 au 31 Août 2025 -3/3

	<u>Autres Charges et charges Financières</u>		RECOLTE		VEILLISSEMENT		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	174,01									100,00% 174,01
	Sous Total	174,01									174,01

	<u>Charges Exceptionnelles</u>		RECOLTE		VEILLISSEMENT		CONDITIONNEMENT		COUTS COMMERCIAUX		CHARGES FIXES
671100	Charges exceptionnelles										100,00%
671200	Pénalités et amendes										100,00%
	Charges indirectes de sous activité										
	Sous Total										

	<u>Dotations aux Amortissements et Provisions</u>		RECOLTE		VEILLISSEMENT		CONDITIONNEMENT		COUTS COMMERCIAUX		CHARGES FIXES
681120	Dot Amortissements (2)	18 625,13	100%	18 625,13							
681730	Dot.Dépréciation des stocks										100,00%
681740	Dot. Créances Douteuses										100,00%
	Sous Total	18 625,13		18 625,13							

	<u>Variation des stocks Avances aux cultures</u>		RECOLTE		VEILLISSEMENT		CONDITIONNEMENT		COUTS COMMERCIAUX		CHARGES FIXES
713415	Variation stocks Avances cultures		100,00%								

TOTAL	TOTAL GENERAL	161 900,84		100 969,72		8 196,89		31 315,79		2 720,50		18 697,95
-------	---------------	------------	--	------------	--	----------	--	-----------	--	----------	--	-----------

III) Evaluation du prix de revient du vin vrac vendu du 1er janvier 2025 au 31 Août 2025

Appellation	Millésime	Px revient hl	Volume hl Vendu	Valorisation Volume Vendu
Bordeaux Rouge Latour Laguens	2020	572,98	128,84	73 819,88
Bordeaux Rouge Latour Laguens	2018	477,55	127,57	60 921,05
TOTAL			256,41	134 740,93

V) Compte de Résultat d'Exploitation - Situation au 31 Août 2025

RUBRIQUES	Période d'Observation							CUM UL 1er Janvier 2025 au 31 Août 2025 (5+6)
	Situation du 1er Janvier au 11 Avril 2024 - Avant RJ (1)	Situation de la mise en RJ le 12 avril au 30 avril 2024 (2)	Situation du 1er mai au 31 août 2024 - RJ (3)	Situation du 1er Septembre au 31 Décembre 2024 - RJ (4)	Situation du 1er Janvier 2025 au 28 Février 2025 - RJ (5)	Situation du 1er Mars 2025 au 31 Août 2025 - RJ (6)	CUM UL du 12 avril 2024 au 31 Août 2025 - RJ (2+3+4+5+6)	CUM UL 1er Janvier 2024 au 31 Décembre 2024 (1+2+3+4)
PRODUITS D'EXPLOITATION								
Ventes de marchandises								
Production vendue (biens et servives)	83 606,00	11 000,00	86 695,00	6 572,73	153 090,00	154 490,00	411 847,73	187 873,73
MONTANT NET DU CHIFFRE D'AFFAIRES	83 606,00	11 000,00	86 695,00	6 572,73	153 090,00	153 090,00	410 447,73	187 873,73
Production stockée	-50 688,93	-3 669,02	27 334,95	107 368,09	-59 384,32	25 613,11	97 262,82	80 345,10
Subventions d'exploitation				16 872,18			16 872,18	16 872,18
Reprises sur amort. provisions, transfert de charges				0,39			0,39	0,39
Autres produits								
TOTAL I	32 917,08	7 330,98	114 029,95	130 813,39	93 705,68	178 703,11	524 583,12	285 091,40
CHARGES D'EXPLOITATION								
Achats de marchandises								
Variation de stocks								
Achats de matières premières & autres approvisionnements	25 687,69	2 445,65	42 403,71	1 043,61	17 142,43	36 076,26	99 111,66	71 580,66
Variation de stocks								
Autres achats et charges externes	25 979,97	2 546,80	21 575,85	93 496,62	1 689,79	47 276,26	166 585,32	143 599,24
Impôts, taxes et versements assimilés	108,00			89,00	474,00	1 073,00	1 636,00	197,00
Salaires et traitements	12 440,40	2 326,04	14 690,76	16 827,41	7 575,41	22 067,35	63 486,97	46 284,61
Charges sociales du personnel	5 073,80	966,41	5 980,40	4 780,82	3 087,56	6 639,64	21 454,83	16 801,43
Charges personnelles de l'exploitant				9 961,21			9 961,21	9 961,21
Dotations aux amortissements								
Sur immobilisations :	7 838,08		10 787,05	9 312,58	4 656,17	13 968,96	38 724,76	27 937,71
Dotations aux dépréciations								
Sur immobilisations :								
Sur actifs circulants :								
Dotations aux provisions								
Autres charges				42,00			42,00	42,00
TOTAL II	77 127,94	8 284,90	95 437,77	135 553,25	34 625,36	127 101,47	401 002,75	316 403,86
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-44 210,86	-953,92	18 592,18	-4 739,86	59 080,32	51 601,64	123 580,37	-31 312,46

Cabinet FIGECO-TORRES

33 Rue Camille Godard BP 108

33007 BORDEAUX CEDEX

Tél : 05.57.87.44.00

Mail : ftsb@ftsb.fr

Etude Prévisionnelle sur 6 mois SCEA CHÂTEAU LATOUR LAGUENS

Octobre 2025 à Mars 2026



33 Rue Camille Godard - BP108 - 33027 BORDEAUX CEDEX

Objectif de l'Etude : Analyse de l'activité Prévisionnelle sur 6 mois durant la période d'Observation suite à la mise en R.J. du 12 avril 2024 & dans le cadre d'un plan de redressement.

V1 – Du 05/09/2025

SOMMAIRE

I) Présentation de L'étude Prévisionnelle & Rapport	Page : 3
II) Chiffre d'Affaires Prévisionnel	Page : 4
III) Tableaux de Répartition des Charges Prévisionnelles – Avances aux Cultures	Page : 5 à 7
IV) Tableau Prévisionnel de répartition des frais de personnel	Page : 8
V) Tableau des Amortissements Prévisionnels	Page : 9
VI) Frais de Vieillessement Prévisionnel du Vin en Vrac au 31 Mars 2026	Page : 10
VII) Evaluation du Stock de Vin Vrac Prévisionnel au 31 Mars 2026	Page : 11
VIII) Compte de résultat prévisionnel d'Octobre 2025 au 31 Mars 2026	Page : 12 & 13
IX) Capacité d'Autofinancement Prévisionnelle d'Octobre 2025 au 31 Mars 2026	Page : 14
X) Trésorerie Prévisionnelle d'Octobre 2025 au 31 Mars 2026	Page : 15

I) Présentation de L'étude Prévisionnelle - Rapport

Dans le cadre de la mission qui nous a été confiée, nous avons participé à l'établissement du dossier prévisionnel relatif à l'analyse de l'activité prévisionnelle sur 6 mois de la SCEA LATOUR LAGUENS, durant la période d'observation suite à la mise en R.J. du 12 avril 2024 et dans le cadre d'un plan de redressement.

Ce prévisionnel couvre la période allant d'Octobre 2025 au 31 Mars 2026.

Il a été élaboré à partir des Hypothèses formulées par La Gérante, et portant notamment sur :

- Les conditions d'exploitation à venir,
- Les évolution jugées les plus probables.

Notre mission a comporté l'accomplissement des travaux suivants :

- Prise en compte des hypothèses formulé par la Gérance,
- Exploitation des autres informations qui nous ont été communiquées,
- Appréciation et expression d'opinion sur les hypothèses retenues.

Les prévisions et les hypothèses présentées, relèvent de la responsabilité de la Gérante. N'étant tenus qu'à une obligation de moyens, nous ne pouvons pas nous engager sur leur réalisation.

De même, la gérante demeure responsable de l'exhaustivité, de ma fiabilité et de l'exactitude des informations comptables et financières concourant à l'élaboration de ce dossier prévisionnel.

Bordeaux, le 05/09/2026

L'expert Comptable,

M. Samuel BEFVE

II) Chiffre d'Affaires Prévisionnel

Ventes Vin en Bouteilles France (Restaurants...)

Appellation	Volume en hls	Nombre de bouteilles	Prix par bouteille	oct.-25	nov.-25	déc.-25	janv.-26	févr.-26	mars-26	Chiffre d'affaires
Latour Laguens Rosé 2024	30,00	4 000,00	4,00				16 000,00			16 000,00
Latour Laguens Rouge 2022	23,33	3 111,11	9,00					28 000,00		28 000,00
SOUS TOTAL	53,33	7 111	6,19				16 000,00	28 000,00		44 000,00

Ventes Vin en Bouteilles Export

Appellation	Volume en hls	Nombre de bouteilles	Prix par bouteille	oct.-25	nov.-25	déc.-25	janv.-26	févr.-26	mars-26	Chiffre d'affaires
Latour Laguens Rouge 2022	120,00	16 000,00	9,00						144 000,00	144 000,00
SOUS TOTAL	120,00	16 000	9,00						144 000,00	144 000,00

TOTAL CHIFFRE D'AFFAIRES PREVISIONNEL							16 000,00	28 000,00	144 000,00	188 000,00
--	--	--	--	--	--	--	------------------	------------------	-------------------	-------------------

III) Tableaux de Répartition des Charges Prévisionnelles

Avances aux Cultures 1/3

Achats Matières Premières			RECOLTE		VIEILLISSEMENT		CONDITIONNEMENT		COUTS COMMERCIAUX		CHARGES FIXES	
Compte	Désignation	TOTAL	%	Montant	%	Montant	%	Montant	%	Montant	%	Montant
602110	Engrais		100,00%									
602120	Desherbants & Produits traitements		100,00%									
602140	Achat fournitures de culture		100,00%									
602150	Achat fournitures pour mise	16 177,78					100,00%	16 177,78				
602151	Carburants et lubrifiants	1 500,00	10,00%	150,00					80,00%	1 200,00	10,00%	150,00
602160	Produits œnologique	3 000,00	50,00%	1 500,00	50,00%	1 500,00						
602200	Achat fournitures de chai	600,00	70,00%	420,00	30,00%	180,00						
603100	Variation des stocks mat. premières						100,00%					
606100	Eau Gaz		80,00%		5,00%		10,00%				5,00%	
606110	Electricité	4 950,00	80,00%	3 960,00	5,00%	247,50	10,00%	495,00			5,00%	247,50
606150	Fuel	2 000,00	100,00%	2 000,00								
606400	Fournitures de bureau										100,00%	
	Sous Total	28 227,78		8 030,00		1 927,50		16 672,78		1 200,00		397,50

Autres Achats et Charges Externes			RECOLTE		VIEILLISSEMENT		CONDITIONNEMENT		COUTS COMMERCIAUX		CHARGES FIXES	
Compte	Désignation	TOTAL	%	Montant	%	Montant	%	Montant	%	Montant	%	Montant
611000	Prestations techniques culture	29 000,00	100,00%	29 000,00								
611020	Sous traitance conditionnement	6 933,33					100,00%	6 933,33				
611103	Sous Traitance Chai	4 500,00			100,00%	4 500,00						
613500	Locations Matériel de culture	5 000,00	100,00%	5 000,00								
613550	Locations Matériel de transport		100,00%									
613600	Locations Matériel de chai						100,00%					
615100	Entretien plantations	2 000,00	100,00%	2 000,00								
615300	Entretien bâtiments	400,00	10,00%	40,00	20,00%	80,00					70,00%	280,00
615500	Entretien Matériel Culture	5 000,00	100,00%	5 000,00								
615520	Entretien Matériel chai	75,00			90,00%	67,50	10,00%	7,50				
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	675,00	30,00%	202,50	30,00%	202,50			30,00%	202,50	10,00%	67,50
618300	Documentation technique	85,00	50,00%	42,50							50,00%	42,50
	Sous Total	53 668,33		41 285,00		4 850,00		6 940,83		202,50		390,00

III) Tableaux de Répartition des Charges Prévisionnelles

Avances aux Cultures 2/3

	<u>Autres Achats et Charges Externes (Suite)</u>		RECOLTE		VIEILLISSEMENT		CONDITIONNEMENT		COUTS COMMERCIAUX		CHARGES FIXES	
622610	Honoraires oenologue		50,00%		50,00%							
622620	Honoraires comptabilité										100,00%	
622660	Honoraires avocat										100,00%	
622800	Honoraires divers	10 500,00									100,00%	10 500,00
623000	Publicité	120,00									100,00%	120,00
624200	Frais de transport	100,00							100,00%	100,00		
625100	Voyages Déplacements	330,00	5,00%	16,50	5,00%	16,50	5,00%	16,50	70,00%	231,00	15,00%	49,50
625700	Missions								100,00%			
626000	Télécommunications	465,00	5,00%	23,25	5,00%	23,25	5,00%	23,25	70,00%	325,50	15,00%	69,75
627500	Frais bancaires	1 000,00									100,00%	1 000,00
628010	Cotisations professionnelles	850,00	85,00%	722,50							15,00%	127,50
628650	Cotisations ODG		100,00%									
	Sous Total	13 365,00		762,25		39,75		39,75		656,50		11 866,75
	TOTAL (61 et 62)	67 033,33		42 047,25		4 889,75		6 980,58		859,00		12 256,75

	<u>Impôts et Taxes</u>		RECOLTE		VIEILLISSEMENT		CONDITIONNEMENT		COUTS COMMERCIAUX		CHARGES FIXES	
635200	Impôts Fonciers	850,00									100,00%	850,00
637000	Autres impôts et taxes	260,00									100,00%	260,00
	Sous Total	1 110,00										1 110,00

	<u>Salaires et Charges Sociales</u>		RECOLTE		VIEILLISSEMENT		CONDITIONNEMENT		COUTS COMMERCIAUX		CHARGES FIXES	
641100	Rémunérations brutes (1)	22 038,00	70,00%	15 426,60	10,00%	2 203,80	5,00%	1 101,90	5,00%	1 101,90	10,00%	2 203,80
641200	Personnel congés payés		80,00%		10,00%		5,00%		5,00%		10,00%	
644000	Rémunération brute du gérant		5,00%		5,00%		5,00%		60,00%		25,00%	
645100	Cotisations MSA salariés	9 000,00	70,00%	6 300,00	10,00%	900,00	5,00%	450,00	5,00%	450,00	10,00%	900,00
645500	Cotisations Prévoyance				10,00%		5,00%		5,00%		10,00%	
645700	Charges soc congés payés		80,00%		10,00%		5,00%		5,00%		10,00%	
646100	Cot. personnelles exploitant	4 500,00	10,00%	450,00	5,00%	225,00	10,00%	450,00	50,00%	2 250,00	25,00%	1 125,00
648000	Autres charges de personnel				10,00%		5,00%		5,00%		10,00%	
	Sous Total	35 538,00		22 176,60		3 328,80		2 001,90		3 801,90		4 228,80

III) Tableaux de Répartition des Charges Prévisionnelles

Avances aux Cultures 3/3

	<u>Autres Charges et charges Financières</u>		RECOLTE		VEILLISSEMENT		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											

	<u>Charges Exceptionnelles</u>		RECOLTE		VEILLISSEMENT		CONDITIONNEMENT		COUTS COMMERCIAUX		CHARGES FIXES	
671100	Charges exceptionnelles	3 000,00									100,00%	3 000,00
671200	Pénalités et amendes										100,00%	
	Charges indirectes de sous activité											
	Sous Total	3 000,00										3 000,00

	<u>Dotations aux Amortissements et Provisions</u>		RECOLTE		VEILLISSEMENT		CONDITIONNEMENT		COUTS COMMERCIAUX		CHARGES FIXES	
681120	Dot Amortissements (2)	16 601,85	69%	11 411,62	31,26%	5 190,23						
681730	Dot.Dépréciation des stocks										100,00%	
681740	Dot. Créances Douteuses										100,00%	
	Sous Total	16 601,85		11 411,62		5 190,23						

	<u>Variation des stocks Avances aux cultures</u>		RECOLTE		VEILLISSEMENT		CONDITIONNEMENT		COUTS COMMERCIAUX		CHARGES FIXES	
713415	Variation stocks Avances cultures		100,00%									

TOTAL	TOTAL GENERAL	151 510,96		83 665,47		15 336,28		25 655,26		5 860,90		20 993,05
-------	---------------	------------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	----------	--	-----------

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

IV) Tableau Prévisionnel de répartition des frais de personnel

Prévisionnel d'Octobre 2025 à Mars 2026

Salariés	BRUT	RECOLTE		VIEILLISSEMENT		CONDITIONNEMENT		COUTS COMMERCIAUX		COUTS FIXES	
		%	Montant	%	MONTANT	%	Montant	%	Montant	%	Montant
M. Joel Richard	20 070,00	70,00%	14 049,00	10,00%	2 007,00	5,00%	1 003,50	5,00%	1 003,50	10,00%	2 007,00
Mme Nathalie HAVERLAN	1 968,00									100,00%	1 968,00
TOTAL	22 038,00	63,75%	14 049,00	9,11%	2 007,00	4,55%	1 003,50	4,55%	1 003,50	18,04%	3 975,00

V) Tableau des Amortissements Prévisionnels

Prévisionnel d'Octobre 2025 à Mars 2026

		BRUT	RECOLTE		VIEILLISSEMENT		CONDITIONNEMENT		AUTRES	
			%	Montant	%	Montant	%	Montant	%	Montant
Logiciels	280500								100,00%	
Bâtiments	281310	10 380,46	50,00%	5 190,23	50,00%	5 190,23				
Agencements Constructions	281350				50,00%					
Matériel de Culture	281540	649,49	100,00%	649,49						
Matériel Roulant	281542				10,00%		70,00%		10,00%	
Matériel de chai	281550				15,00%		10,00%			
Matériel Bureau & Mobilier	281830								100,00%	
Plantations	284650	5 571,91	100,00%	5 571,91						
TOTAL		16 601,85	68,74%	11 411,62	31,26%	5 190,23				

VI) Frais de Vieillessement Prévisionnel du Vin en Vrac au 31 Mars 2026

Prévisionnel d'Octobre 2025 à Mars 2026

	Total
Achats Matières Premières & Aut. Approv.	1 927,50
Autres Achats & Charges Externes	4 889,75
Salaires et Charges Sociales	3 328,80
Dotations aux Amortissements et Provisions	5 190,23
TOTAL	15 336,28

Stock Vrac au 01.01. (hl)	2 758,31
---------------------------	----------

Coût Vieillessement à l'hectolitre	5,56
------------------------------------	------

VII) Evaluation du Stock de Vin Vrac Prévisionnel au 31 Mars 2026

Appellation	Millésime	Px revient hl début ex.	Coût de vieill / hl	Px revient total / hl	Px revient total / tonneau	Volume hl en stock Début	Volume hl Prévisionnel Vendu	Valorisation Volume Vendu	Volume hl en stock Fin	Valorisation totale
Bordeaux Supérieur	2024	302,12	5,56	307,68	2 769,12	600,00		0,00	800,00	246 144,02
Bordeaux Supérieur	2023	658,89	5,56	664,45	5 980,05	246,00		0,00	250,00	159 949,61
Bordeaux Supérieur	2022	229,84	5,56	235,40	2 118,60	843,00	150,00	35 310,00	693,00	163 132,22
Bordeaux Supérieur	2021	918,71	5,56	924,27	8 318,43	298,00		0,00	298,00	275 432,47
Bordeaux Supérieur	2020	572,98	5,56	578,54	5 206,86	175,90		0,00	175,90	101 765,19
Bordeaux Supérieur	2018	477,55	5,56	483,11	4 347,99	226,24		0,00	226,24	109 298,81
Bordeaux Supérieur	2017	1032,67	5,56	1 038,23	9 344,07	48,00		0,00	48,00	49 835,04
Bordeaux Supérieur	2016	263,38	5,56	268,94	2 420,46	49,00		0,00	49,00	13 178,06
Bordeaux Rosé	2024	315,21	5,56	320,77	2 886,93	30,00	30,00	9 623,10	0,00	0,00
Bordeaux Blanc	2023	439,20	5,56	444,76	4 002,84	35,00		0,00	35,00	15 566,60
TOTAL						2 551,14	180,00	44 933,10	2 575,14	1 134 302,02

VIII) Compte de résultat prévisionnel d'Octobre 2025 au 31 Mars 2026 - 1/2

RUBRIQUES	oct-25	nov-25	déc-25	janv-26	févr-26	mars-26	TOTAL	%
PRODUITS D'EXPLOITATION								
Ventes de marchandises				16 000,00	28 000,00	144 000,00	188 000,00	
Production vendue (biens et servises)								
MONTANT NET DU CHIFFRE D'AFFAIRES				16 000,00	28 000,00	144 000,00	188 000,00	100,00%
Production stockée - Avances Aux Cultures	13 944,25	13 944,25	13 944,25	13 944,25	13 944,25	13 944,25	83 665,47	
Production stockée - Vin				-9 623,10	-7 062,00	-28 248,00	-44 933,10	
Subventions d'exploitation								
Reprises sur amort. provisions, transfert de charges								
Autres produits								
TOTAL I	13 944,25	13 944,25	13 944,25	20 321,14	34 882,24	129 696,24	226 732,37	100,00%
CHARGES D'EXPLOITATION								
Achats de marchandises								
Variation de stocks								
Achats de matières premières & autres approvisionnements	2 008,33	2 008,33	2 008,33	4 808,33	4 808,33	13 208,33	28 849,98	15,35%
Variation de stocks								
Autres achats et charges externes	11 172,22	11 172,22	11 172,22	12 072,22	12 072,22	15 672,22	73 333,33	39,01%
Impôts, taxes et versements assimilés	185,00	185,00	185,00	185,00	185,00	185,00	1 110,00	0,59%
Salaires et traitements	3 673,00	3 673,00	3 673,00	3 673,00	3 673,00	3 673,00	22 038,00	11,72%
Charges sociales du personnel	1 500,00	1 500,00	1 500,00	1 500,00	1 500,00	1 500,00	9 000,00	4,79%
Charges personnelles de l'exploitant	750,00	750,00	750,00	750,00	750,00	750,00	4 500,00	2,39%
Dotations aux amortissements								
Sur immobilisations :	2 766,98	2 766,98	2 766,98	2 766,98	2 766,98	2 766,98	16 601,85	8,83%
Dotations aux dépréciations								
Sur immobilisations :								
Sur actifs circulants :								
Dotations aux provisions								
Autres charges								
TOTAL II	22 055,53	22 055,53	22 055,53	25 755,53	25 755,53	37 755,53	155 433,16	82,68%
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-8 111,29	-8 111,28	-8 111,28	-5 434,38	9 126,72	91 940,72	71 299,21	37,93%

VIII) Compte de résultat prévisionnel d'Octobre 2025 au 31 Mars 2026 - 2/2

RUBRIQUES	oct-25	nov-25	déc-25	janv-26	févr-26	mars-26	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)	-8 111,29	-8 111,28	-8 111,28	-5 434,38	9 126,72	91 940,72	71 299,21	37,93%
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		3 000,00					3 000,00	1,60%
Sur opérations en capital								
Dotations aux amortissements et aux provisions								
TOTAL VIII		3 000,00					3 000,00	1,60%
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		-3 000,00					-3 000,00	-1,60%
IMPOTS SUR LES BENEFICES(X)								
TOTAL DES PRODUITS	13 944,25	13 944,25	13 944,25	20 321,14	34 882,24	129 696,24	226 732,37	120,60%
TOTAL DES CHARGES	22 055,53	25 055,53	22 055,53	25 755,53	25 755,53	37 755,53	158 433,16	84,27%
BENEFICE OU PERTE	-8 111,29	-11 111,28	-8 111,28	-5 434,38	9 126,72	91 940,72	68 299,21	36,33%

IX) Capacité d'Autofinancement Prévisionnelle d'Octobre 2025 au 31 Mars 2026

RUBRIQUES	oct-25	nov-25	déc-25	janv-26	févr-26	mars-26	TOTAL
Résultat Net Comptable (1)	-8 111,29	-11 111,28	-8 111,28	-5 434,38	9 126,72	91 940,72	68 299,21
Dotations aux Amortissements & Provisions (2)	2 766,98	2 766,98	2 766,98	2 766,98	2 766,98	2 766,98	16 601,85
Capacité d'Autofinancement (3) = (1) + (2)	-5 344,31	-8 344,31	-5 344,31	-2 667,41	11 893,69	94 707,69	84 901,06

X) Trésorerie Prévisionnelle d'Octobre 2025 au 31 Mars 2026

	oct-25	nov-25	déc-25	janv-26	févr-26	mars-26
1 - SOLDE DEBUT DE MOIS	49 000,00	26 339,78 €	29 354,93 €	32 370,07 €	50 985,22 €	35 000,37 €

2 - ENCAISSEMENTS

<u>Acomptes sur ventes de vin</u>		25 000,00 €	25 000,00 €	25 000,00 €	-25 000,00 €	-50 000,00 €	0,00 €
<u>Ventes de Vin</u>	0,00 €	0,00 €	0,00 €	19 200,00 €	33 600,00 €	144 000,00 €	196 800,00 €
- Ventes Vin France	0,00 €	0,00 €	0,00 €	19 200,00 €	33 600,00 €	0,00 €	52 800,00 €
- Ventes Vin Export	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	144 000,00 €	144 000,00 €
<u>SUBVENTIONS D'EXPLOITATION</u>							0,00 €
TOTAL DES ENCAISSEMENTS	0,00 €	25 000,00 €	25 000,00 €	44 200,00 €	8 600,00 €	94 000,00 €	196 800,00 €

3 - DECAISSEMENTS

<u>Achats Matières Premières</u>	5 645,56 €	5 645,56 €	5 645,56 €	5 645,56 €	5 645,56 €	5 645,56 €	33 873,33 €
<u>Autres Achats & Charges Externes</u>	13 406,67 €	13 406,67 €	13 406,67 €	13 406,67 €	13 406,67 €	13 406,67 €	80 440,00 €
<u>Impôts, Taxes, Versements Assimilés</u>	185,00 €	185,00 €	185,00 €	185,00 €	185,00 €	185,00 €	1 110,00 €
<u>Charges de Personnel</u>	5 173,00 €	5 173,00 €	5 173,00 €	5 173,00 €	5 173,00 €	5 173,00 €	31 038,00 €
<u>Charges personnelles de l'exploitant</u>	750,00 €	750,00 €	750,00 €	750,00 €	750,00 €	750,00 €	4 500,00 €
<u>Frais Financiers & Autres Charges</u>	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<u>Frais de Procédures RJ</u>				3 600,00 €			3 600,00 €
<u>T.V.A.</u>	-2 500,00 €	-3 175,37 €	-3 175,37 €	-3 175,37 €	-575,37 €	2 424,63 €	-10 176,85 €
TOTAL DES DECAISSEMENTS	22 660,22 €	21 984,85 €	21 984,85 €	25 584,85 €	24 584,85 €	27 584,85 €	144 384,48 €

4 - SOLDE DU MOIS	-22 660,22 €	3 015,15 €	3 015,15 €	18 615,15 €	-15 984,85 €	66 415,15 €
--------------------------	--------------	------------	------------	-------------	--------------	-------------

5 - SOLDE BANCAIRE FIN DU MOIS	26 339,78 €	29 354,93 €	32 370,07 €	50 985,22 €	35 000,37 €	101 415,52 €
---------------------------------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	--------------

Cabinet FIGECO-TORRES

33 Rue Camille Godard BP 108

33007 BORDEAUX CEDEX

Tél : 05.57.87.44.00

Mail : ftsb@ftsb.fr