LEXMETRICS
SOCIÉTÉ D'AVOCATS
12 RUE SAINT GENES
33000 BORDEAUX

SODAREX
AVENIR
AUDIT • CONSEIL EN ENTREPRISE • EXPERTISE COMPTABLE

EARL VIGNOBLES REYNAUD

46 AVENUE MAURICE LA CHATRE
33640 ARBANATS

SIREN : 420511495

Comptes annuels au 31 décembre 2023

Membre indépendant
DIFFERENCE

ORDRE DES EXPERTS COMPTABLES
AQUITAINE

Bordeaux - Rue La Motte Picquet - 33300 BORDEAUX - Tél. : 05 56 69 62 72
Cérons - 4 Le Hagna Nord - 33720 CERONS - Tél. : 05 57 98 02 50
E.mail : sodarex@sodarex.com / www.sodarexavenir.com

SODAREX AVENIR
Société par Actions Simplifiée au capital de 400 000 Euros - RCS BORDEAUX 753 011 618
INSCRITE AU TABLEAU DE L'ORDRE DES EXPERTS COMPTABLES DE LA RÉGION AQUITAINE

EARL VIGNOBLES REYNAUD

Sommaire

Attestation de présentation des comptes	1
——— BILAN ———	2
Bilan Actif	3
Bilan Passif	4
Détail du Bilan Actif	5
Détail du Bilan Passif	7
——— RESULTAT ———	9
Compte de resultat	10
Détail Compte de Résultat	11
ANNEXE	15
Regles et méthodes comptables	16
Actif Immobilisé	18
Amortissements	19
Provisions	20
Créances et Dettes	21
——— ETATS FISCAUX ———	22
AGR - Déclaration 2143 - Impôts sur les Bénéfices /1	23
AGR - Déclaration 2143 - Impôts sur les Bénéfices /2-1	24
AGR-RN Cerfa BILAN ACTIF - 2144 /1	25
AGR-RN Cerfa BILAN PASSIF - 2145 /1	26
AGR-RN Cerfa COMPTE DE RESULTAT - 2146 /1	27
AGR-RN Cerfa COMPTE DE RESULTAT - 2146BIS /1	28
2146bis - Détail des pdts et chges exceptionnels	29
AGR-RN Cerfa IMMOBILISATIONS - 2147 /1	30
AGR-RN Cerfa AMORTISSEMENTS - 2148 /1	31
AGR-RN Cerfa PROVISIONS - 2149 /1	32
AGR-RN Cerfa CREANCES ET DETTES - 2150 /1	33

EARL VIGNOBLES REYNAUD

Sommaire

AGR-RN Cerfa RESULTAT FISCAL - 2151 /1 34
2151 - Divers a déduire 35
AGR-RN Cerfa DEFICITS ET PROVISIONS - 2151BIS /1 36
AGR-RN Cerfa RENSEIGNEMENTS DIVERS - 2151TER /1 37
AGR-RN Cerfa PLUS ET MOINS VALUES - 2152 /1 38
AGR-RN Cerfa AFFECTATION PLUS ET MOINS VALUES - 2152Bis /1 39
AGR-RN Cerfa Composition capital social - 2153 /1-1 40
AGR-RN Cerfa Filiales et participations - 2154 /1-1 41
OGBA00 - Déclaration du professionnel de l'expertise comptable 42
OGBA01 - Informations générales 43
OGBA03 - Tva collectée 44
OGBA05 - Informations spécifiques 45
OGBA06 - Productions végétales : assolements et rendements 46
OGBA08 - Prévention des difficultés 47

Attestation de présentation des comptes

Etat exprimé en **euros**

Dans le cadre de la mission de **Présentation des Comptes Annuels** de l'entreprise **EARL VIGNOBLES REYNAUD**, pour l'exercice du **01/01/2023** au **31/12/2023**, et conformément aux termes de ma lettre de mission et à nos accords, j'ai effectué les diligences prévues par l'Ordre des Experts-Comptables.

A la date de mes travaux, qui ne constituent pas un audit, et à l'issue de ceux-ci, je n'ai pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraissemblance des Comptes Annuels.

Les Comptes Annuels ci-joints se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan :	**3 040 464**	euros
Chiffre d'affaires :	**1 171 233**	euros
Résultat net comptable :	**-463 406**	euros

Fait à Cérons
Le 15 avril 2024

Cyrille REDON
Expert-Comptable

Signé électroniquement le 19/04/2024 par Cyrille Redon

Etats financiers au 31/12/2023

Bilan

Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/12/2023 Bruts	31/12/2023 Amort. et Dépréc.	31/12/2023 Net	31/12/2022 Net
	Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE	**IMMOBILISATIONS INCORPORELLES**				
	Frais d'établissement & rech. et dévelop.				
	Autres	8 048	7 453	595	689
	Avances et acomptes				
	IMMO. CORPORELLES (hors biens vivants)				
	Terrains	302 642		302 642	283 270
	Aménagements fonciers				
	Améliorations du fonds				
	Constructions	1 433 559	517 123	916 436	989 066
	Installations techniques, matériel et outillage	1 387 605	1 147 187	240 418	332 626
	Autres	106 365	80 461	25 904	34 776
	IMMO. CORPORELLES (biens vivants)				
	Animaux reproducteurs				
	Animaux de service				
	Plantations pérennes et végétaux immobilisés	598 928	255 436	343 492	279 490
	AUTRES IMMO. CORPORELLES				
	Immobilisations corporelles en cours	72 818		72 818	88 417
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
	Participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	1 361		1 361	1 346
	Total de l'actif immobilisé	**3 911 324**	**2 007 661**	**1 903 663**	**2 009 681**
ACTIF CIRCULANT	**STOCKS**				
	Animaux et végétaux en terre (cycle long)	38 334		38 334	40 543
	Animaux et végétaux en terre (cycle court)				
	En cours de production de biens et svces(c.l.)				
	En cours de production de biens et svces(c.c.)				
	Approvisionnements et marchandises	44 412		44 412	76 360
	Produits intermédiaires et finis	989 683	48 552	941 131	1 350 567
	AVANCES ET ACOMPTES VERSES / CDES				
	CREANCES				
	Clients et comptes rattachés	36 466		36 466	17 560
	Autres clients et comptes rattachés				
	Autres	41 694		41 694	89 544
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	27 609		27 609	18 185
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	7 155		7 155	5 230
	T O T A L II	**1 185 353**	**48 552**	**1 136 801**	**1 597 989**
	Frais d'émission d'emprunt à étaler				
	Ecarts de conversion actif				
	TOTAL ACTIF	**5 096 677**	**2 056 213**	**3 040 464**	**3 607 670**

Bilan Passif

Etat exprimé en **euros**

		31/12/2023	31/12/2022
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel	100 616	100 616
	Primes émissions, fusions, apports		
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves :		
	Réserves légale		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves règlementées		
	Autres	457 242	390 354
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	(463 406)	66 888
	Subventions d'investissements	146 807	170 652
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	**241 259**	**728 510**
PROVISIONS	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES	**DETTES FINANCIERES**		
	Emprunts dettes établissements de crédit	1 817 331	1 810 473
	Emprunts Fonciers		
	Concours bancaires et découverts	513 995	512 331
	Autres	143 331	185 644
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	17 290	38 040
	AUTRES DETTES		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	96 453	129 573
	Dettes autres fournisseurs sur comptes rattachés		
	Dettes fiscales et sociales	88 917	59 706
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	121 888	143 392
	COMPTES DE REGULARISATION		
	Produits constatés d'avance		
	Total des dettes	**2 799 205**	**2 879 160**
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	**3 040 464**	**3 607 670**
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	(463 405,63)	66 888,48
	(1) dont dettes à moins d'un an	964 583	1 330 782
	dont dettes à plus d'un an	1 817 331	1 510 337

Détail du Bilan Actif

Etat exprimé en euros	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
Capital souscrit non appelé						
TOTAL I - Actif Immobilisé NET AGR	1 903 663	62,61	2 009 681	55,71	(106 017)	-5,28
Total des Immobilisations Incorporelles	595	0,02	689	0,02	(95)	-13,76
Autres immobilisations incorporelles	595	0,02	689	0,02	(95)	-13,76
Concess.& droits.similaires	2 332	0,08	2 332	0,06		
Autres immo.incorporelles	5 716	0,19	5 716	0,16		
Amort.concesssions droits simi	(1 737)	-0,06	(1 642)	-0,05	(95)	-5,78
Amort.aut.immob.incorporelles	(5 716)	-0,19	(5 716)	-0,16		
Total des Immobilisations Corporelles Hors Biens Vi	1 485 399	48,85	1 639 738	45,45	(154 339)	-9,41
Terrains NET	302 642	9,95	283 270	7,85	19 372	6,84
Terrains	283 270	9,32	283 270	7,85		
Terres plantées	19 372	0,64			19 372	
Constructions	916 436	30,14	989 066	27,42	(72 631)	-7,34
Batiments	252 408	8,30	252 408	7,00		
Inst agenc amngt construction	17 507	0,58	17 507	0,49		
Batiments s/ sol d'autrui	844 125	27,76	844 125	23,40		
Inst ag&amgt const/sol autrui	319 518	10,51	319 518	8,86		
Amort.batiments/sol propre	(111 267)	-3,66	(97 585)	-2,70	(13 683)	-14,02
Amts aai sol propre	(5 949)	-0,20	(4 634)	-0,13	(1 315)	-28,37
Amort construction /sol autrui	(266 134)	-8,75	(227 721)	-6,31	(38 413)	-16,87
Amort amgt const. /sol autrui	(133 773)	-4,40	(114 552)	-3,18	(19 221)	-16,78
Installations techniques, matériel et outillage	240 418	7,91	332 626	9,22	(92 208)	-27,72
Materiel	891 420	29,32	891 420	24,71		
Matériel vigne	295 736	9,73	287 486	7,97	8 250	2,87
Matériel chai	197 299	6,49	192 939	5,35	4 360	2,26
Matériel mises	3 150	0,10	3 150	0,09		
Amort materiel	(839 533)	-27,61	(813 058)	-22,54	(26 475)	-3,26
Amts matériel vigne	(146 147)	-4,81	(102 319)	-2,84	(43 828)	-42,84
Amts matériel chai	(158 357)	-5,21	(124 241)	-3,44	(34 116)	-27,46
Amts matériel mises	(3 150)	-0,10	(2 751)	-0,08	(399)	-14,50
Autres immobilisations corporelles	25 904	0,85	34 776	0,96	(8 872)	-25,51
Inst.agenc.amenag. divers	50 867	1,67	50 867	1,41		
Materiel de transport	46 886	1,54	46 886	1,30		
Mat. de bureau et informatique	5 837	0,19	5 487	0,15	350	6,38
Mobilier	1 575	0,05	1 575	0,04		
Autres immobs corporelles	1 200	0,04	1 200	0,03		
Amort instal. agencement	(35 150)	-1,16	(30 957)	-0,86	(4 194)	-13,55
Amort materiel transport	(39 163)	-1,29	(34 498)	-0,96	(4 665)	-13,52
Amort mat de bureau & informat	(5 535)	-0,18	(5 487)	-0,15	(49)	-0,89
Amort mobilier	(613)	-0,02	(298)	-0,01	(315)	-105,88
Total des Immobilisations Corporelles Biens Vivants	343 492	11,30	279 490	7,75	64 001	22,90
Plantations pérennes	343 492	11,30	279 490	7,75	64 001	22,90
Plantations vignes	426 814	14,04	330 808	9,17	96 006	29,02
Amgt plantations vignes	172 113	5,66	172 113	4,77		
Amort. plantations vignes	(143 968)	-4,74	(124 660)	-3,46	(19 308)	-15,49
Amort. amgt plantations vignes	(111 468)	-3,67	(98 771)	-2,74	(12 697)	-12,85
Total des Autres Immobilisations Corporelles	72 818	2,39	88 417	2,45	(15 599)	-17,64
Immobilisations corporelles en cours	72 818	2,39	88 417	2,45	(15 599)	-17,64

Détail du Bilan Actif

Etat exprimé en euros	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
Plantations 2021			57 262	1,59	(57 262)	-100,00
Plantations 2022	39 008	1,28	31 155	0,86	7 853	25,21
Plantations 2023	33 809	1,11			33 809	
Total des Immobilisations Financières	**1 361**	**0,04**	**1 346**	**0,04**	**15**	**1,11**
Autres immobilisations financières	**1 361**	**0,04**	**1 346**	**0,04**	**15**	**1,11**
Parts etab. de credits	1 095	0,04	1 080	0,03	15	1,39
Depots	236	0,01	236	0,01		
Cautionnements	30		30			
TOTAL II - Actif Circulant NET AGR	**1 136 801**	**37,39**	**1 597 989**	**44,29**	**(461 188)**	**-28,86**
Animaux et végétaux en terre cycle long NET	**38 334**	**1,26**	**40 543**	**1,12**	**(2 209)**	**-5,45**
Avances aux cultures	38 334	1,26	40 543	1,12	(2 209)	-5,45
Approvisionnement & Marchandises NET	**44 412**	**1,46**	**76 360**	**2,12**	**(31 948)**	**-41,84**
Engrais & amendements	1 644	0,05	5 050	0,14	(3 406)	-67,45
Emballages	36 272	1,19	50 567	1,40	(14 295)	-28,27
Carburant-lubrifiant	779	0,03			779	
Aut.fourn.consommables	5 717	0,19	20 743	0,57	(15 025)	-72,44
Produits intermédiaires et finis NET	**941 131**	**30,95**	**1 350 567**	**37,44**	**(409 437)**	**-30,32**
Produits finis transform	989 683	32,55	1 415 818	39,24	(426 135)	-30,10
Depr. des produits	(48 552)	-1,60	(65 251)	-1,81	16 698	25,59
Clients et comptes rattachés	**36 466**	**1,20**	**17 560**	**0,49**	**18 906**	**107,66**
Collectif clients débiteurs	36 001	1,18	17 560	0,49	18 441	105,01
Clts - facture a etablir	465	0,02			465	
Autres créances	**41 694**	**1,37**	**89 544**	**2,48**	**(47 849)**	**-53,44**
Collectif fournisseurs débiteurs	10 491	0,35	310	0,01	10 181	N/S
Personnel remuneration dues	423	0,01	1 900	0,05	(1 477)	-77,75
Org soc. prod à recevoir			50 537	1,40	(50 537)	-100,00
Tva / b.n.c.i 20 %	5 880	0,19	6 988	0,19	(1 108)	-15,86
Tva collectee 20 %			3 822	0,11	(3 822)	-100,00
Tva / fact. non parvenues	2 396	0,08	913	0,03	1 484	162,55
Tva / fact. a etablir	9 737	0,32	9 737	0,27		
Etat, prod à recev	2 567	0,08	15 054	0,42	(12 487)	-82,95
Aut cptes deb. ou cred.	10 201	0,34			10 201	
SCP ORSONI NOTAIRES			200	0,01	(200)	-100,00
DUBOST NOTAIRES			83		(83)	-100,00
Disponibilités	**27 609**	**0,91**	**18 185**	**0,50**	**9 424**	**51,82**
Credit agricole	18 333	0,60	3 972	0,11	14 361	361,60
Livret exced agri	431	0,01	429	0,01	2	0,47
Cic	2 632	0,09	10 504	0,29	(7 872)	-74,94
Caisse	6 213	0,20	3 280	0,09	2 933	89,41
Charges constatées d'avance	**7 155**	**0,24**	**5 230**	**0,14**	**1 925**	**36,81**
Ch. constatees d' avance	7 155	0,24	5 230	0,14	1 925	36,81
TOTAL ACTIF NET	**3 040 464**	**100,00**	**3 607 670**	**100,00**	**(567 206)**	**-15,72**

Détail du Bilan Passif

Etat exprimé en euros	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
TOTAL PASSIF I - Total des capitaux propres	**241 259**	*7,93*	**728 510**	*20,19*	**(487 251)**	*-66,88*
Capital Social ou individuel	**100 616**	*3,31*	**100 616**	*2,79*		
Capital	100 616	*3,31*	100 616	*2,79*		
Autres réserves	**457 242**	*15,04*	**390 354**	*10,82*	**66 888**	*17,14*
Autres réserves	457 242	*15,04*	390 354	*10,82*	66 888	*17,14*
Résultat de l'exercice	**(463 406)**	*-15,24*	**66 888**	*1,85*	**(530 294)**	*-792,80*
Subventions d'investissement	**146 807**	*4,83*	**170 652**	*4,73*	**(23 845)**	*-13,97*
Subventions d'equipement	268 464	*8,83*	268 464	*7,44*		
Subv. equipt inscrit resultat	(121 657)	*-4,00*	(97 812)	*-2,71*	(23 845)	*-24,38*
TOTAL III - Total des Provisions						
TOTAL PASSIF III - Total des Dettes	**2 799 205**	*92,07*	**2 879 160**	*79,81*	**(79 955)**	*-2,78*
Emprunts et dettes auprès des éts de crédit	**1 817 331**	*59,77*	**1 810 473**	*50,18*	**6 858**	*0,38*
Mt 49982163	7 474	*0,25*	7 474	*0,21*		
Mt 59039630 cuves +thermoregul	20 076	*0,66*	23 996	*0,67*	(3 920)	*-16,34*
Lt 10000307598 -achat lagrange	599 295	*19,71*	620 375	*17,20*	(21 079)	*-3,40*
Lt cic 20076802 salle degustat	52 683	*1,73*	53 260	*1,48*	(577)	*-1,08*
MT 2632120 TRACTEUR JOHN DEERE	40 414	*1,33*	40 414	*1,12*		
MT 2665212 / ROLOFACA+INTERCEP	13 708	*0,45*	14 084	*0,39*	(376)	*-2,67*
CT 10002739968-AV.TOUR ANTIGEL	30 240	*0,99*	30 240	*0,84*		
TVA TOURS ANTI-GEL-10002743184	15 120	*0,50*	15 120	*0,42*		
TOURS ANTIGEL - 10002743185	40 920	*1,35*	40 920	*1,13*		
Ct 10001941174 - emp.pge covid	306 670	*10,09*	313 900	*8,70*	(7 230)	*-2,30*
Mt 10002081442 - jumpy citroen	3 595	*0,12*	4 043	*0,11*	(448)	*-11,08*
Mt 1508920 maitrise+clim bout.	82 104	*2,70*	82 104	*2,28*		
Rbt mt 1335650 - tracteur case	15 411	*0,51*	15 411	*0,43*		
Mt 1191057 / bat agrandis.chai	264 502	*8,70*	265 649	*7,36*	(1 147)	*-0,43*
Cic - bennes vend. 10024897620	7 989	*0,26*	7 989	*0,22*		
Mt 1799439 - agrand chais n°2	191 773	*6,31*	192 600	*5,34*	(827)	*-0,43*
EMP. MT CIC 20076804 VTE DAGUIN	32 463	*1,07*	32 463	*0,90*		
EMP.MT CIC 20076805 LARTIGUE	50 000	*1,64*			50 000	
MT 10002521788 / TABLE DE TRI	21 202	*0,70*			21 202	
MT 10002409432 / PULVERISATEUR	21 691	*0,71*	21 691	*0,60*		
MT 10002521788 / TABLE DE TRI			21 677	*0,60*	(21 677)	*-100,00*
Int.courus / autres empr lmt			7 064	*0,20*	(7 064)	*-100,00*
Concours bancaires courants et découverts bancaires	**513 995**	*16,91*	**512 331**	*14,20*	**1 664**	*0,32*
Credit bancaire de campagne	510 000	*16,77*	510 000	*14,14*		
Int courus concours banc.cour.	3 995	*0,13*	2 331	*0,06*	1 664	*71,36*
Autres dettes financières	**143 331**	*4,71*	**185 644**	*5,15*	**(42 313)**	*-22,79*
C/c ph reynaud	48 451	*1,59*	67 434	*1,87*	(18 983)	*-28,15*
C/c f reynaud	94 879	*3,12*	118 210	*3,28*	(23 330)	*-19,74*
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	**17 290**	*0,57*	**38 040**	*1,05*	**(20 750)**	*-54,55*
Clts acptes primeurs	17 290	*0,57*	38 040	*1,05*	(20 750)	*-54,55*
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	**96 453**	*3,17*	**129 573**	*3,59*	**(33 120)**	*-25,56*
Collectif fournisseurs créditeurs	84 019	*2,76*	127 305	*3,53*	(43 287)	*-34,00*
Frs.expl.- fact. non parvenues	12 434	*0,41*	2 268	*0,06*	10 167	*448,37*
Dettes fiscales et sociales	**88 917**	*2,92*	**59 706**	*1,65*	**29 211**	*48,92*
D.provis./conges a p	12 073	*0,40*	17 098	*0,47*	(5 025)	*-29,39*

Détail du Bilan Passif

Etat exprimé en euros	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
Msa	8 491	0,28	7 582	0,21	909	11,99
MUTUELLE OWLIANCE GROUP	1 749	0,06			1 749	
CPCEA	8		219	0,01	(211)	-96,25
Ch.soc./conges a p.	2 918	0,10	5 326	0,15	(2 408)	-45,21
Prelevt a la source	77		151		(74)	-48,86
Tva a decaisser	60 483	1,99	29 331	0,81	31 152	106,21
Tva collectee 20 %	3 119	0,10			3 119	
Autres dettes	**121 888**	**4,01**	**143 392**	**3,97**	**(21 504)**	**-15,00**
Avoir à établir	58 420	1,92	58 420	1,62		
SARL REYNAUD	17 653	0,58	28 302	0,78	(10 648)	-37,62
Charges a payer	45 815	1,51	56 670	1,57	(10 856)	-19,16
TOTAL GENERAL (I à IV)	**3 040 464**	**100,00**	**3 607 670**	**100,00**	**(567 206)**	**-15,72**

Etats financiers au 31/12/2023

Compte de Résultat

Compte de Résultat

	Etat exprimé en **euros**	France	Exportation	31/12/2023	31/12/2022
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes d'origine végétale				
	Ventes d'origine animale				
	Ventes de produits transformés	1 126 731	5 969	1 132 700	1 057 734
	Ventes d'animaux				
	Autre production vendue	38 534		38 534	32 320
	Montant net du chiffre d'affaires	**1 165 264**	**5 969**	**1 171 233**	**1 090 054**
	Variation inventaire : animaux reproducteurs immobilisés				
	Variation inventaire : autres			(33 731)	58 567
	Production immobilisée			41 663	81 448
	Production auto-consommée			1 100	1 100
	Indemnités & subventions d'exploitation			44 012	91 113
	Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transfert de charges			69 400	91 365
	Autres produits			1	740
	Total des produits d'exploitation			**1 293 678**	**1 414 386**
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises et approvisionnements			277 879	311 390
	Variation de stock			31 948	(677)
	Achats d'animaux				
	Autres achats et charges externes			473 829	460 344
	Impôts, taxes et versements assimilés			23 924	28 825
	Rémunérations			219 528	179 438
	Cotisations sociales personnelles de l'exploitant			3 407	5 417
	Autres charges sociales			51 258	49 693
	Dotation aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions			267 324	299 269
	Autres charges			418	1
	Total des charges d'exploitation			**1 349 514**	**1 333 699**
	RESULTAT D'EXPLOITATION			**(55 836)**	**80 687**
PRODUITS FINANCIERS	De participations				
	D'autres valeurs mobilières & créances de l'actif immobilisé				
	Autres intérêts, produits assimilés et différences positives de change			27	20
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges				
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANC.	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
	Intérêts, charges assimilées et différences négatives de change			39 582	33 282
	Charges nettes sur cessions de valeurs immobilières de placement				
	RESULTAT FINANCIER			**(39 555)**	**(33 262)**
	RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			**(95 391)**	**47 425**
	PRODUITS EXCEPTIONNELS			**26 634**	**35 512**
	CHARGES EXCEPTIONNELLES			**394 649**	**16 049**
	RESULTAT EXCEPTIONNEL			**(368 014)**	**19 464**
	Participation des salariés aux résultats de l'entreprise				
	Impôts sur les bénéfices				
	TOTAL DES PRODUITS			**1 320 339**	**1 449 918**
	TOTAL DES CHARGES			**1 783 745**	**1 383 029**
	BENEFICE ou PERTE			**(463 406)**	**66 888**

Détail Compte de Résultat

Etat exprimé en euros	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
PRODUITS d' EXPLOITATION	1 293 678	110,45	1 414 386	129,75	(120 708)	-8,53
Ventes de produits végétaux						
Ventes de produits animaux						
Ventes de produits transformés	1 132 700	96,71	1 057 734	97,03	74 966	7,09
Ventes de produits transformés France	1 135 652	96,96	1 063 257	97,54	72 395	6,81
Vin aoc vrac-negoce susp. taxe	144 139	12,31	13 500	1,24	130 639	967,70
Vin aoc vrac-detail france	90	0,01	267	0,02	(177)	-66,23
Vin aoc blle-negoce france	182 957	15,62	854 311	78,37	(671 354)	-78,58
Vin aoc blle-negoce cee			3 446	0,32	(3 446)	-100,00
Vin aoc blle-negoce export	1 014	0,09	15 840	1,45	(14 826)	-93,60
Vin aoc blle-negoce susp. taxe	15 246	1,30	30 251	2,78	(15 004)	-49,60
Vin aoc blle-detail france	787 250	67,22	145 642	13,36	641 608	440,54
VIN AOC BLLE-DETAIL EXPORT	4 955	0,42			4 955	
Ventes de produits transformés Export	5 969	0,51	(5 523)	-0,51	11 492	208,08
Remises sur ventes de vin	(2 953)	-0,25	(5 523)	-0,51	2 570	46,54
Ventes d'animaux						
Autre production vendue	38 534	3,29	32 320	2,97	6 214	19,23
Autre production vendue France	38 534	3,29	32 320	2,97	6 214	19,23
Prest.serv.accessoirc	32 369	2,76	24 216	2,22	8 153	33,67
Port et frais access factures	4 555	0,39	3 493	0,32	1 062	30,39
Taxes facturées	(1 905)	-0,16	(99)	-0,01	(1 806)	N/S
Autres prod.activ.annexes	3 515	0,30	4 710	0,43	(1 195)	-25,38
Montant net chiffre d'affaires	1 171 233	100,00	1 090 054	100,00	81 179	7,45
Variation inventaire autres	(33 731)	-2,88	58 567	5,37	(92 298)	-157,59
Avances sur cultures	(2 209)	-0,19	(14 960)	-1,37	12 751	85,23
Stock vin vrac	(70 839)	-6,05	156 507	14,36	(227 346)	-145,26
Stock bouteilles	39 317	3,36	(82 980)	-7,61	122 297	147,38
Production immobilisée	41 663	3,56	81 448	7,47	(39 785)	-48,85
Production immobilisée (nvx PCG)	41 663	3,56	81 448	7,47	(39 785)	-48,85
Production auto-consommée	1 100	0,09	1 100	0,10		
Product.autoconsomm.	1 100	0,09	1 100	0,10		
Indemnités et subventions d'exploitation	44 012	3,76	91 113	8,36	(47 100)	-51,69
Autres indemnites exploitation	35 922	3,07	76 059	6,98	(40 137)	-52,77
Subventions aux prod vgtx	8 091	0,69	15 054	1,38	(6 963)	-46,25
Reprises sur provisions, dep, amts et trf de charges	69 400	5,93	91 365	8,38	(21 965)	-24,04
Rep/depr stocks et en-cours	65 251	5,57	88 363	8,11	(23 112)	-26,16
Transf.charg.exploitation	3 562	0,30	3 002	0,28	560	18,66
Indemnites journalieres	587	0,05			587	
Autres produits d'exploitation	1		740	0,07	(739)	-99,89
Prod.div.gestion courante	1		740	0,07	(739)	-99,89

Détail Compte de Résultat

Etat exprimé en euros	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
CHARGES d' EXPLOITATION	**1 349 514**	*115,22*	**1 333 699**	*122,35*	**15 815**	*1,19*
Achats de marchandises et approvisionnements	**277 879**	*23,73*	**311 390**	*28,57*	**(33 511)**	*-10,76*
Engrais bio	29 503	*2,52*	27 118	*2,49*	2 384	*8,79*
Semences & plants bio			5 716	*0,52*	(5 716)	*-100,00*
Prod. de defense des vegetaux	303	*0,03*	5 132	*0,47*	(4 830)	*-94,10*
Phytos bio	36 543	*3,12*	24 543	*2,25*	12 001	*48,90*
Emb. perdus viticulture	2 866	*0,24*	3 307	*0,30*	(441)	*-13,34*
Emb. perdus viticulture blles	51 260	*4,38*	65 580	*6,02*	(14 320)	*-21,84*
Emb. perdus viti. bouchons	20 114	*1,72*	25 666	*2,35*	(5 551)	*-21,63*
Emb. perdus viti. etiquettes	25 217	*2,15*	30 893	*2,83*	(5 676)	*-18,37*
Emb. perdus viti. capsules	11 890	*1,02*	11 801	*1,08*	89	*0,76*
Emb. perdus viti. cartons	23 288	*1,99*	21 932	*2,01*	1 355	*6,18*
Carburant lubrifiants fioul	13 345	*1,14*	16 847	*1,55*	(3 503)	*-20,79*
Prod entretien	923	*0,08*	569	*0,05*	353	*62,06*
Denrees et fournit. pour perso	471	*0,04*	646	*0,06*	(175)	*-27,10*
Fournit. plantations	19 802	*1,69*	22 713	*2,08*	(2 912)	*-12,82*
Fourn. viti. / plantation	17 505	*1,49*	13 420	*1,23*	4 085	*30,44*
Pdts oenologiques & vinif.	24 850	*2,12*	35 506	*3,26*	(10 656)	*-30,01*
Variation de stock mat.prem. & approvisionnements	**31 948**	*2,73*	**(677)**	*-0,06*	**32 624**	*N/S*
V.i.engrais	3 406	*0,29*	1 659	*0,15*	1 748	*105,34*
V.i. emb. bouteilles	9 948	*0,85*	(4 201)	*-0,39*	14 149	*336,80*
V.i. emb. bouchons	(326)	*-0,03*	3		(329)	*N/S*
V.i. emb. etiquettes	3 769	*0,32*	(308)	*-0,03*	4 077	*N/S*
V.i. emb. capsules	(1 272)	*-0,11*	(1 365)	*-0,13*	93	*6,81*
V.i. emb. cartons	2 176	*0,19*	6 587	*0,60*	(4 411)	*-66,96*
V.i. fournitures de bureau			312	*0,03*	(312)	*-100,00*
V.i.carburants lubrifiants	(779)	*-0,07*	1 077	*0,10*	(1 856)	*-172,37*
V.i. fourn. vigne	3 199	*0,27*	7 691	*0,71*	(4 493)	*-58,41*
V.i. pdt oenologiques & vinif.	11 827	*1,01*	(12 132)	*-1,11*	23 959	*197,49*
Autres achats et charges externes	**473 829**	*40,46*	**460 344**	*42,23*	**13 485**	*2,93*
Achat trvx & serv pr.vegetales	212 796	*18,17*	176 126	*16,16*	36 670	*20,82*
Tvx productions viticoles			15 061	*1,38*	(15 061)	*-100,00*
Tvx productions chai	2 552	*0,22*	2 151	*0,20*	401	*18,64*
Eau	590	*0,05*	1 050	*0,10*	(460)	*-43,86*
Gaz bouteille	245	*0,02*	196	*0,02*	49	*24,99*
Electricite	14 042	*1,20*	11 525	*1,06*	2 517	*21,84*
Carburant	6 044	*0,52*	7 035	*0,65*	(991)	*-14,09*
Fourn entret & petit equipt	1 616	*0,14*	2 088	*0,19*	(472)	*-22,61*
Fournitures chai	639	*0,05*	1 322	*0,12*	(683)	*-51,66*
Fournitures vignes	408	*0,03*	1 392	*0,13*	(984)	*-70,68*
Fournitures bureau	2 032	*0,17*	2 067	*0,19*	(35)	*-1,70*
Sous-traitance generale	8 021	*0,68*	6 602	*0,61*	1 419	*21,49*
Sous-traitance chai	1 242	*0,11*	458	*0,04*	784	*171,10*
Fermage & loyers du foncier	49 209	*4,20*	62 790	*5,76*	(13 581)	*-21,63*
Locations de terres			674	*0,06*	(674)	*-100,00*
Location materiel	2 874	*0,25*	2 181	*0,20*	693	*31,77*
Locations bureaux	1 440	*0,12*	1 440	*0,13*		
Charges locatives & co-propr	950	*0,08*	962	*0,09*	(11)	*-1,18*
Entretien construction / sol propre	30		1 686	*0,15*	(1 656)	*-98,22*
Entr.construct / sol d'autrui	185	*0,02*	180	*0,02*	5	*3,04*
Entr inst tech mat & outil			785	*0,07*	(785)	*-100,00*
Entretien materiel & outillage	583	*0,05*	1 756	*0,16*	(1 173)	*-66,78*
Entretien mat.culture	41 202	*3,52*	41 590	*3,82*	(388)	*-0,93*
Entretien mat. vinicole - chai	993	*0,08*	2 333	*0,21*	(1 340)	*-57,43*
Maintenance	286	*0,02*	634	*0,06*	(348)	*-54,90*
Entretien mat de transport	1 154	*0,10*	4 392	*0,40*	(3 238)	*-73,73*
Primes d'assur. multirisques	30 649	*2,62*	34 385	*3,15*	(3 736)	*-10,87*
Ass risques d' exploitation	284	*0,02*	321	*0,03*	(37)	*-11,64*

Détail Compte de Résultat

Etat exprimé en euros	01/01/2023 31/12/2023	12 mois		01/01/2022 31/12/2022	12 mois		Variations	%
Autres assurances	10 590	0,90		11 003	1,01		(412)	-3,75
Etudes & recherches	407	0,03		127	0,01		280	220,40
Documentation generale	688	0,06		1 011	0,09		(323)	-31,99
Documentation technique	59	0,01		278	0,03		(219)	-78,80
Commis courtages / ventes	157	0,01		127	0,01		30	23,74
Autres honoraires	16 000	1,37		400	0,04		15 600	N/S
Honoraires oenologues	9 017	0,77		9 720	0,89		(703)	-7,23
Honoraires comptabilite	3 305	0,28		3 240	0,30		65	2,01
Honoraires socialcs	3 040	0,26		2 425	0,22		615	25,36
Frais actes et contentieux	157	0,01		8			150	N/S
Publicite publication rel publ	377	0,03		467	0,04		(89)	-19,17
Annonces et insertions				49			(49)	-100,00
Echantillons	2 457	0,21		2 465	0,23		(8)	-0,30
Foires et expositions	2 368	0,20		2 170	0,20		198	9,12
Cadeaux a la clientele	2 770	0,24		2 660	0,24		110	4,14
Catalogues et imprimes	934	0,08		1 536	0,14		(602)	-39,19
Divers (pourboire,don,...)	965	0,08		630	0,06		336	53,36
Transport / achats	98	0,01		131	0,01		(33)	-25,14
Transport / ventes	8 686	0,74		7 794	0,72		891	11,44
Voyage et deplacements	769	0,07		735	0,07		34	4,58
Receptions	9 084	0,78		7 002	0,64		2 082	29,74
Timbres	732	0,06		1 030	0,09		(298)	-28,94
Telephone	808	0,07		714	0,07		94	13,15
Autres frais	3 260	0,28		2 677	0,25		583	21,76
Cotis. profess. prod.vegetales	114	0,01		50			64	128,48
Autres cotis. professionnelles	4 281	0,37		3 784	0,35		497	13,12
Label (vin)	7 890	0,67		9 164	0,84		(1 274)	-13,90
Autres serv. exterieurs divers	4 752	0,41		5 767	0,53		(1 015)	-17,60
Impôts, taxes et versements assimilés	**23 924**	**2,04**		**28 825**	**2,64**		**(4 902)**	**-17,00**
Particip. format° profession.	1 398	0,12		1 813	0,17		(415)	-22,89
Taxes / prod. vegetaux				1 587	0,15		(1 587)	-100,00
Cotisations civrb / civb	11 972	1,02		13 165	1,21		(1 192)	-9,06
Taxes autres produits	294	0,03		102	0,01		192	188,92
Taxes foncieres	932	0,08		802	0,07		130	16,21
Aut.impots locaux	15			15				
Regie	6 794	0,58		7 546	0,69		(752)	-9,97
Autres droits + taxe adar	1 178	0,10		1 187	0,11		(9)	-0,76
Taxes diverses	180	0,02		230	0,02		(51)	-21,98
Csg déductible	1 161	0,10		2 379	0,22		(1 218)	-51,20
Rémunérations	**219 528**	**18,74**		**179 438**	**16,46**		**40 090**	**22,34**
Sal.pers.permanent	165 722	14,15		137 372	12,60		28 350	20,64
Salarie tesa	793	0,07		9 093	0,83		(8 299)	-91,27
Sal.pers temp ou occasionnel	4 484	0,38		10 243	0,94		(5 759)	-56,23
Salarie apprenti	21 259	1,82		22 519	2,07		(1 260)	-5,60
INDEMNITES JOURNALIERES				230	0,02		(230)	-100,00
Conges payes	(5 025)	-0,43		(19)			(5 006)	N/S
Primes exonérées	32 295	2,76					32 295	
Cotisations personnelles de l'exploitant	**3 407**	**0,29**		**5 417**	**0,50**		**(2 010)**	**-37,11**
Cot. sociales philippe reynaud	1 880	0,16		2 864	0,26		(984)	-34,36
Cot. sociales fabrice reynaud	1 527	0,13		2 553	0,23		(1 026)	-40,19
Charges sociales du personnel	**51 258**	**4,38**		**49 693**	**4,56**		**1 565**	**3,15**
Cotisations m.s.a./salaires	49 372	4,22		45 263	4,15		4 109	9,08
Charges msa tesa	47			1 232	0,11		(1 185)	-96,20
Prévoyance non cadre	1 749	0,15					1 749	
Retraite supplémentaire non cadre	661	0,06		645	0,06		17	2,58
Prov. charges soc. s/cp	(2 408)	-0,21		783	0,07		(3 191)	-407,30
Percoi + pei	1 658	0,14		1 770	0,16		(112)	-6,32

Détail Compte de Résultat

Etat exprimé en **euros**	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
Autres charges de personnel	179	0,02			179	
Dotations aux amort., dépréciations et provisions	**267 324**	**22,82**	**299 269**	**27,45**	**(31 945)**	**-10,67**
Dot amt immob incorporelles	95	0,01	562	0,05	(467)	-83,12
Dot am hbv bat inst/sol propr	14 997	1,28	30 214	2,77	(15 217)	-50,36
Dot am hbv bat / sol autrui	57 633	4,92	44 760	4,11	12 874	28,76
Dot amt hbv install & materiel	109 012	9,31	123 364	11,32	(14 352)	-11,63
Dot am hbv autres immob	5 028	0,43	12 239	1,12	(7 211)	-58,92
Dot amt immob corporelles bv	32 005	2,73	22 878	2,10	9 127	39,89
Dot prov stocks et en cours	48 552	4,15	65 251	5,99	(16 698)	-25,59
Charges de gestion courante	**418**	**0,04**	**1**		**417**	**N/S**
Redevances brevets licences	415	0,04			415	
Charges div.gest.courante	3		1		2	327,40
Résultat d'exploitation	**(55 836)**	**-4,77**	**80 687**	**7,40**	**(136 523)**	**-169,20**
Résultat financier	**(39 555)**	**-3,38**	**(33 262)**	**-3,05**	**(6 293)**	**-18,92**
Produits financiers autres intérêts & produits assimilé	**27**		**20**		**7**	**36,71**
Aut.prod.financiers	27		20		7	36,71
Charges financières intérêts & charges assimilées & di	**39 582**	**3,38**	**33 282**	**3,05**	**6 301**	**18,93**
Int.emp mt.lt	19 404	1,66	27 582	2,53	(8 178)	-29,65
Int.credit banc. de campagne	19 077	1,63	3 635	0,33	15 442	424,86
Autres interets bancaires	1 102	0,09	2 065	0,19	(963)	-46,65
Résultat courant avant impôts	**(95 391)**	**-8,14**	**47 425**	**4,35**	**(142 816)**	**-301,14**
Résultat exceptionnel	**(368 014)**	**-31,42**	**19 464**	**1,79**	**(387 478)**	**N/S**
Produits exceptionnels	**26 634**	**2,27**	**35 512**	**3,26**	**(8 878)**	**-25,00**
Prod/exerc. anterieurs	2 789	0,24	1 881	0,17	908	48,28
Ces.immo.corporelles hbv			10 200	0,94	(10 200)	-100,00
Q.p.subv.inv/resultat	23 845	2,04	23 431	2,15	414	1,77
Charges exceptionnelles	**394 649**	**33,70**	**16 049**	**1,47**	**378 600**	**N/S**
Ch courantes / ex ant	36		4 299	0,39	(4 263)	-99,17
V.c.immo.corporelles hbv			1 749	0,16	(1 749)	-100,00
Reprise abandon de C/C			10 000	0,92	(10 000)	-100,00
Sous activité	394 613	33,69			394 613	
RESULTAT	**(463 406)**	**-39,57**	**66 888**	**6,14**	**(530 294)**	**-792,80**

ANNEXE

ANNEXE - Elément 1

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **3 040 464** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **1 320 339** euros et un total **charges** de **1 783 745** euros,dégageant ainsi un **résultat** de **-463 406** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2023** et finit le **31/12/2023.**
Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables sont appliquées conformément aux hypothèses de base :

- Continuité d'exploitation,
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- Indépendance des exercices.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition.
Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur constituée par le coût d'achat hors frais accessoires.
Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

ANNEXE - Elément 1

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

Créances et dettes

Les créances et les dettes sont évaluées à leur valeur nominale.
Les créances sont, le cas échéant, dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles sont susceptibles de donner lieu.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse sont évaluées à leur valeur nominale.

Achats

Les frais accessoires d'achats payés à des tiers ne sont pas incorporés dans les comptes d'achats, mais sont comptabilisésdans les différents comptes de charges correspondant à leur nature.

Etat de l'actif immobilisé

Etat exprimé en euros	Déb d'exercice	Augmentations		Diminutions		31/12/2023
		Réévaluations	Acquisitions	Virt p. à p.	Cessions - H.S.	
Frais d'étab. rech. & dévelop.						
Autres immobilisations incorporelles	8 048					8 048
Avances et acomptes						
TOTAL IMMO. INCORPOR.	**8 048**					**8 048**
Terrains	283 270		19 372			302 642
Aménagements fonciers						
Amélioration du fonds						
Constructions	1 433 559					1 433 559
Instal. technique matériel et outil.	1 374 995		12 610			1 387 605
Autres immobilisations corporelles	106 015		350			106 365
Animaux reproducteurs						
Animaux de service						
Plantations pérennes et aut. végé.	502 921		96 006			598 928
Immo. corporelles en cours	88 417		41 663		57 262	72 818
Avances et acomptes						
TOTAL IMMO. CORPORELLES	**3 789 176**		**170 001**		**57 262**	**3 901 915**
Participations et Créances rat.						
Prêts						
Autres immo. financières	1 346		15			1 361
TOTAL IMMO. FINANCIERES	**1 346**		**15**			**1 361**
TOTAL GENERAL	**3 798 570**		**170 016**		**57 262**	**3 911 324**

Etat des amortissements

Etat exprimé en euros	SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE			
	Début d'exercice	Augmentation	Diminution	31/12/2023
Frais d'établissement et de recherche & développement				
Fonds agricole				
Autres immobilisations incorporelles	7 359	95		7 453
TOTAL	**7 359**	**95**		**7 453**
Terrains				
Aménagements fonciers				
Constructions	444 492	72 631		517 123
Instal. technique matériel et outillage	1 042 369	104 818		1 147 187
Autres immobilisations corporelles	71 239	9 222		80 461
Animaux reproducteurs				
Animaux de service				
Plantations pérennes et autres végétaux immobilisés	223 431	32 005		255 436
TOTAL	**1 781 531**	**218 676**		**2 000 207**
TOTAL GENERAL	**1 788 889**	**218 771**		**2 007 661**

	Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						
	Dotations			Reprises			Montant des amortisse-ment à la fi de l'exercice
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort.fiscal exceptionne	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort.fiscal exceptionne	
Frais d'établissement et rech. & dévelop.							
Fonds agricole							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL							
Terrains							
Aménagements fonciers							
Constructions							
Instal. technique matériel et outillage							
Autres immobilisations corporelles							
Animaux reproducteurs							
Animaux de service							
Plantations pérennes							
TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL GENERAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Provisions

	Etat exprimé en **euros**	Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2023
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations incorporelles				
	Sur immobilisations corporelles				
	Sur immobilisations des titres mis en équivalence				
	Sur immobilisations titres de participation				
	Sur immobilisations autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours	65 251	48 552	65 251	48 552
	Sur comptes clients				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	**65 251**	**48 552**	**65 251**	**48 552**
	TOTAL GENERAL	**65 251**	**48 552**	**65 251**	**48 552**
	Dont dotations et reprises - d'exploitation		48 552	65 251	
	Dont dotations et reprises - financières				
	Dont dotations et reprises - exceptionnelles				

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros	Montant brut	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES			
Participations et Créances rattachées			
Prêts			
Autres immobilisations financières	1 361	1 361	
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	36 466	36 466	
Personnel et comptes rattachés	423	423	
Mutualité sociale agricole et autres organismes sociaux			
Etat taxe sur la valeur ajoutée	18 013	18 013	
Collectivité Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers	2 567	2 567	
Groupes et associés			
Débiteurs divers	20 692	20 692	
Charges constatées d'avance	7 155	7 155	
TOTAL DES CREANCES	**86 676**	**86 676**	
Renvois : - Prêts accordés exercice			
dont - Remboursement obtenus exercice			

	Montant brut	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
ETAT DES DETTES				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes Etablissements de crédit :				
- à 1 an maximum à l'origine	513 995	513 995		
- à plus de 1 an à l'origine	1 817 331		705 474	1 111 857
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	96 453	96 453		
Personnel et comptes rattachés	12 073	12 073		
Mutualiste sociale agr. et autres org. sociaux	13 166	13 166		
Etat taxe sur la valeur ajoutée	63 602	63 602		
Autres impôts, taxes et assimilés	77	77		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	143 331	143 331		
Autres dettes	121 888	121 888		
Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES	**2 781 914**	**964 583**	**705 474**	**1 111 857**
Renvois : - Emprunts souscrits en cours exercice	1 388 000			
- Emprunts remboursés en cours exercice	1 374 078			

Etats financiers au 31/12/2023

ETATS FISCAUX

RÉPUBLIQUE FRANÇAISE
Liberté
Égalité
Fraternité

IMPÔT SUR LE REVENU BÉNÉFICES AGRICOLES

N° 2143
(2024)
Formulaire obligatoire (art. 38 sexdecies Q de l'annexe III au Code général des impôts)

Exercice ou période du 01012023 au 31122023

RÉGIME DU BÉNÉFICE RÉEL NORMAL

A IDENTIFICATION

Déclarant N° SIRET **42051149500012**

Identification du destinataire et activité exercée
EARL VIGNOBLES REYNAUD
46 AVENUE MAURICE LA CHATRE

33640 ARBANATS
Viticulture

Précisez éventuellement : l'ancienne adresse en cas de changement :

le téléphone : 05 56 67 20 13

Adresse du déclarant *(quand celle-ci est différente de l'adresse du destinataire)*

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

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

Adresse des autres exploitations : *(si ce cadre est insuffisant, utiliser un état annexe)*

B RÉCAPITULATION DES ÉLÉMENTS D'IMPOSITION

		Col. 1		Col. 2
1. Résultat fiscal, Bénéfice col. 1, Déficit col. 2 (report des lignes XB ou XC de l'imprimé n° 2151)				**463 709**
2. Revenus de valeurs et de capitaux mobiliers (compris dans les résultats ci-dessus)				
- Revenus exonérés de l'impôt sur le revenu				
- Revenus bruts	a			
- Quote-part des frais et charges correspondants ❶	b			
- Revenus nets exonérés (a - b)			c	
- Revenus imposés à l'impôt sur le revenu ❷			d	
3. Abattements et autres déductions (report des lignes XJ et XP, de l'imprimé n° 2151)				
- Abattement en faveur des jeunes agriculteurs ❸			e	
- Déduction pour épargne de précaution (art. 73 du CGI) se reporter à la notice n°2142)			l	
- Déduction pour augmentation de la valeur des stocks de vaches laitières et allaitantes			v	
4. Totaux *(reporter le total de la col. 1 et le total de la col. 2)*				**463 709**
5. Bénéfice (col. 1 - col. 2) ou **Déficit** (col. 2 - col. 1)	g		h	**463 709**
5bis - Revenus compris dans le bénéfice imposable mais exclus de l'assiette de l'acompte du prélèvement à la source (art. 204 du CGI) -Plus-values à courtterme, subventions d'équipement, indemnités d'assurance compensant la perte d'un élément d'actif	m			
- Moins-values à court terme	n			
6. A détailler en vue du report sur la déclaration de revenus n° 2042 : ❺				
- Bénéfice ou part de bénéfice réalisé par un adhérent CGA ou OMGA	i			
- Bénéfice ou part de bénéfice réalisé par un non-adhérent CGA ou OMGA	j			
- Déficit éventuellement déductible des autres revenus			k	

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

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

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

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

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

11. Revenus imposables au taux marginal

Comptabilité informatisée Votre comptabilité est-elle informatisée ? Si oui, nom du logiciel utilisé

ECF ☐ Nom et adresse du prestataire

Viseur ou certificateur conventionné ☐ **Visa : CGA/AGA ou OMGA** ☒

Nom, adresse, téléphone :
- du professionnel de l'expertise comptable : SODAREX AVENIR CERONS — 4 Le Hagna Nord, 33720 CERONS
- du C.G.A., de l'OMGA ou du viseur/certificateur conventionné : cga 33 — 3 avenue de Gay Lussac, 33370 ARTIGUES Près BORDERAUX
- du conseil :

N° d'agrément du CGA ou OMGA ou viseur conventionné : 303330

Signature et qualité du déclarant

A ARBANATS, le

C DECLARATION SPECIALE A FOURNIR PAR LES SOCIETES

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

Identification, Siren, Adresse des associés personnes morales (1)	Part du bénéfice net ou du déficit (1) (2)	Part des revenus de valeurs et capitaux mobiliers (2) (3)	Part de l'impôt déjà versée au Trésor (avoir fiscal ou crédit d'impôt) (4)	Part de la plus-value nette à long terme (5)

Nom, Prénom, Adresse des associés personnes physiques, SPI (1)	Gérant	Date et lieu de naissance	Part du bénéfice net ou du déficit (1) (2)	Part des revenus de valeurs et capitaux mobiliers (2) (3)	Part de l'impôt déjà versée au Trésor (avoir fiscal ou crédit d'impôt) (4)	Part de la plus-value nette à long terme (5)
REYNAUD PHILIPPE 12 Route du Port 33640 ARBANATS FRANCE		26061971 33 BEGLES FRANCE	(232 031)			
REYNAUD FABRICE 46 AVENUE MAURICE LAC 33640 ARBANATS FRANCE		17071977 33 TALENCE FRANCE	(231 678)			

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

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

D RELEVE DE CERTAINS FRAIS GENERAUX

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

Exercice	0

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

E DIVERS

Si vous êtes membre d'une société ou d'un groupement exerçant une activité agricole (4), veuillez en indiquer la dénomination, la forme et l'adresse :

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

F CENTRES OU ORGANISMES MIXTES DE GESTION AGREES OU VISEURS CONVENTIONNES

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

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

Numéro d'identification du centre de gestion agréé attribué par l'administration lors de l'agrément (6 chiffres - Vérifiez sur www.impot.gouv.fr).

Le bénéfice de la non majoration de 1,25 des revenus est accordé aux titulaires de bénéfices agricoles adhérents à un CGA ou OMGA (art. 158-7 1° du code général des impôts).

Ce dispositif est également applicable aux contribuables qui font appel aux services d'un « viseur conventionné », c'est-à-dire à un expert comptable, une société d'expertise comptable ou une association de gestion et de comptabilité, autorisés et conventionnés à cet effet par l'administration fiscale (art. 1649 du Code général des impôts).

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

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

Les dispositions des articles 39 et 40 de la loi 78-17 du 6 janvier 1978 relative à l'informatique, aux fichiers et aux libertés, modifiée par la loi n°2004-801 du 6 août 2004, garantissent les droits des personnes physiques à l'égard des traitements des données à caractère personnel.

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

① BILAN - ACTIF

DGFiP N° 2144 2024

☐ Néant *

Désignation du déclarant : EARL VIGNOBLES REYNAUD

Durée de l'exercice en nombre de mois * 12

Siège de l'exploitation : 16 AVENUE MAURICE LA CHATRE 13640 ARBANATS

Durée de l'exercice précédent * 12

Numéro SIRET * 4 2 0 5 1 1 4 9 5 0 0 0 1 2

Numéro de CGA ou OMGA 303330
(cf. cadre G, p 2 de la déclaration n°2143)

			Exercice N, clos le : 31122023			Exercice N-1, clos le : 31122022
			Brut 1	Amortissements, provisions 2	Net 3	Net 4
Capital souscrit non appelé *		AA				
ACTIF IMMOBILISE *	Immob. incorporelles	Frais d'établissement *	AB		AC			
		Autres immobilisations incorporelles	AD	8 048	AE	7 453	595	689
		Avances et acomptes	AF		AG			
	Immobilisations corporelles	Terrains *	AH	302 642	AI		302 642	283 270
		Aménagements fonciers *	AJ		AK			
		Améliorations du fonds *	AL		AM			
		Constructions *	AN	1 433 559	AO	517 123	916 436	989 066
		Installations techniques, matériel et outillage*	AP	1 387 605	AQ	1 147 187	240 418	332 626
		Autres imobilisations corporelles	AR	106 365	AS	80 461	25 904	34 776
		Animaux reproducteurs *	AT		AU			
		Animaux de service *	AV		AW			
		Plantations pérennes et autres végétaux immobilisés *	AX	598 928	AY	255 436	343 492	279 490
		Immobilisations corporelles en cours	AZ	72 818	BA		72 818	88 417
		Avances et acomptes	BB		BC			
	Immob. financières (1)	Participations et créances rattachées*	BD		BE			
		Prêts	BF		BG			
		Autres immobilisations financières	BH	1 361	BI		1 361	1 346
Total (I)			BJ	**3 911 324**	BK	**2 007 661**	**1 903 663**	**2 009 681**
ACTIF CIRCULANT	stocks	Approvisionnements et marchandises*	BL	44 412	BM		44 412	76 360
		Animaux et végétaux en terre (cycle long)*	BN	38 334	BO		38 334	40 543
		En-cours de production de biens et services (cycle long)*	BP		BQ			
		Animaux et végétaux en terre (cycle court)*	BR		BS			
		En-cours de production de biens et services (cycle court)*	BT		BU			
		Produits intermédiaires et finis*	BV	989 683	BW	48 552	941 131	1 350 567
		Avances et acomptes versés sur commande	BX		BY			
	créances	Clients et comptes rattachés (2) *	BZ	36 466	CA		36 466	17 560
		Autres clients et comptes rattachés (conventions de compte courant) (2) *	CB		CC			
		Autres créances (2)	CD	41 694	CE		41 694	89 544
	divers	Valeurs mobilières de placement	CF		CG			
		Disponibilités	CH	27 609	CI		27 609	18 185
COMPTES DE REGULARISATION		Charges constatées d'avance (2) *	CJ	7 155	CK		7 155	5 230
Total (II)			CL	**1 185 353**	CM	**48 552**	**1 136 801**	**1 597 989**
Frais d'émission d'emprunt à étaler * (III)			IE					
Ecarts de conversion Actif * (IV)			CO					
Total Général (V)			CP	**5 096 677**	1A	**2 056 213**	**3 040 464**	**3 607 670**

Renvois :	(1) part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :	CQ		(2) Part à plus d'un an :	CR	
Clause de réserve de propriété: *	Immobilisations :		Stocks :		Créances :	

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

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

(2) **BILAN - PASSIF**

DGFiP N° 2145 2024

☐ Néant *

Désignation du déclarant : **EARL VIGNOBLES REYNAUD**

			Exercice N 1	Exercice N-1 2
CAPITAUX PROPRES	Capital social (dont versé ..... 100 616 .....) ou individuel *	DA	100 616	100 616
	Primes d'émission, de fusion, d'apport	DB		
	Ecarts de réévaluation (1) *	DC		
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE		
	Réserves réglementées	DF		
	Autres réserves	DG	457 242	390 354
	Report à nouveau *	DH		
	RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte) *	DI	(463 406)	66 888
	Subventions d'investissement	DJ	146 807	170 652
	Provisions réglementées *	DK		
	TOTAL (I)	DL	**241 259**	**728 510**
Provisions pour risques et charges *	Provisions pour risques	DM		
	Provisions pour charges	DN		
	TOTAL (II)	DO		
Dettes financières * (2)	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	DP	1 817 331	1 810 473
	Emprunts fonciers	EE		
	Concours bancaires courants et découverts bancaires	DQ	513 995	512 331
	Autres dettes financières	DR	143 331	185 644
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DS	17 290	38 040
Autres dettes * (2)	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DT	96 453	129 573
	Dettes autres fournisseurs et comptes rattachés (conventions de compte-courant)	DU		
	Dettes fiscales et sociales	DV	88 917	59 706
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DW		
	Autres dettes	DX	121 888	143 392
Comptes régul.(2)	Produits constatés d'avance *	DY		
	TOTAL (III)	DZ	**2 799 205**	**2 879 160**
	Ecarts de conversion Passif * **(IV)**	EA		
	TOTAL GENERAL (I à IV)	EB	**3 040 464**	**3 607 670**
RENVOIS (1) Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1B		
	Ecart de réévaluation libre	1C		
	Réserve de réévaluation (1976)	1D		
(2) Dont	dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EC	964 583	1 330 782
	dettes et produits constatés d'avance à plus d'un an	ED	1 817 331	1 510 337

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

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

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

DGFiP N° 2146 2024

☐ Néant *

Désignation du déclarant : **EARL VIGNOBLES REYNAUD**

			France 1		Exercice N. Exportation 2		Total 3	Exercice précédent N-1 4
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes d'origine végétale	FA		FB		FC		
	Ventes d'origine animale	FD		FE		FF		
	Ventes de produits transformés	FG	1 126 731	FH	5 969	FI	1 132 700	1 057 734
	Ventes d'animaux * (1)	FJ		FK		FL		
	Autre production vendue * (2)	FM	38 534	FN		FO	38 534	32 320
	Montant net du chiffre d'affaires *	FP	**1 165 264**	FQ	**5 969**	FR	**1 171 233**	**1 090 054**
	Variation d'inventaire : animaux reproducteurs immobilisés *					FS		
	Variation d'inventaire de la production stockée *					FT	(33 731)	58 567
	Production immobilisée *					FU	41 663	81 448
	Production autoconsommée *					FV	1 100	1 100
	Indemnités et subventions d'exploitation (3) *					FW	44 012	91 113
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges *					FX	69 400	91 365
	Autres produits (4)					GZ	1	740
	Total des produits d'exploitation (5)		**(I)**			FY	**1 293 678**	**1 414 386**
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises et d'approvisionnements (y compris droits de douane)*					FZ	277 879	311 390
	Variation de stock (marchandises et approvisionnements) *					GA	31 948	(677)
	Achats d'animaux (y compris droits de douane) *					GB		
	Autres achats et charges externes (6) *					GC	473 829	460 344
	Impôts, taxes et versements assimilés *					GD	23 924	28 825
	Rémunérations (7) *					GE	219 528	179 438
	Cotisations sociales personnelles de l'exploitant *					GF	3 407	5 417
	dont obligatoires hors CSG/CRDS : 3 407 — dont fac. Madelin : — dont facultatives aux nvx plans d'épargne retraite : —							
	Autres charges sociales					CG	51 258	49 693
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations : - dotations aux amortissements * (dont amortissement du fonds de commerce art.39,1-2°,al.3)	GG				GH	218 771	234 018
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations : - dotations aux provisions					GI		
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur actif circulant : dotations aux provisions *					GJ	48 552	65 251
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Pour risques et charges : dotations aux provisions					GK		
	Autres charges (8)					GL	418	1
	Total des charges d'exploitation (9)		**(II)**			GM	**1 349 514**	**1 333 699**
- 1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			**(III)**			GN	**(55 836)**	**80 687**
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations					GO		
	Produits d'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé					GP		
	Autres intérêts, produits assimilés et différences positives de change (10)					GQ	27	20
	Reprises sur provisions et transferts de charges *					GR		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GS		
	Total des produits financiers		**(IV)**			GT	**27**	**20**
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions *					GU		
	Intérêts, charges assimilées et différences négatives de change (11)					GV	39 582	33 282
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GW		
	Total des charges financières		**(V)**			GX	**39 582**	**33 282**
- 2 - RESULTAT FINANCIER (IV - V)			**(VI)**			GY	**(39 555)**	**(33 262)**

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

DGFiP N° 2146 bis 2024

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

④ COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE (Suite)

☐ Néant *

Désignation du déclarant : **EARL VIGNOBLES REYNAUD**

			Exercice N 1	Exercice N-1 2
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion *	HA	2 789	1 881
	Produits des cessions d'éléments d'actif	HB		10 200
	Autres produits exceptionnels sur opérations en capital *	HC	23 845	23 431
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HD		
	Total des produits exceptionnels (12) (VII)	HE	**26 634**	**35 512**
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion *	HF	36	4 299
	Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	HG		1 749
	Autres charges exceptionnelles sur opérations en capital	HH	394 613	10 000
	Dotations aux amortissements et aux provisions	HI		
	Total des charges exceptionnelles (12) (VIII)	HJ	**394 649**	**16 049**
- 3 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII) (IX)		HK	**(368 014)**	**19 464**
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (X)		HL		
TOTAL DES PRODUITS (I + IV + VII)		HM	**1 320 339**	**1 449 918**
TOTAL DES CHARGES (II + V + VIII + X)		HN	**1 783 745**	**1 383 029**
- 4 - BENEFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)		HO	**(463 406)**	**66 888**
RENVOIS (1)	Dont produit de cessions d'animaux reproducteurs *	HP		
(2)	Dont opérations de nature commerciale ou non commerciale	HT		
(3)	Dont remboursement forfaitaire TVA	HR		
(4)	Dont quotes-parts de bénéfice sur opérations faites en commun *	HS		
(5)	Dont produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (13) ci-dessous)	HU		
(6)	Dont valeur comptable des animaux reproducteurs cédés *	HQ		
(7)	Dont rémunération du travail de (ou des) l'exploitant(s)	HV		
(8)	Dont quotes-parts de perte sur opérations faites en commun *	HW		
(9)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (13) ci-dessous)	HX		
(10)	Dont différences positives de change	HY		
(11)	Dont différences négatives de change	HZ		

(12) Détail des produits et charges exceptionnels (Si ce cadre est insuffisant, joindre un état du même modèle)	Exercice N Charges exceptionnelles	Exercice N Produits exceptionnels
Cf. état 2146bis-Détail des produits et charges exceptionnels	394 649	26 634

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

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

2146bis - Détail des pdts et chges exceptionnels au 31/12/2023

Détail des produits et charges exceptionnels :	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
672100-Ch ex antérieurs	36	
678800-Sous activité	394 613	
772000-Pdt ex antérieurs		2 789
777000-QP subventions virée au résultat		23 845
Totalisation	**394 649**	**26 634**

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

(5)

IMMOBILISATIONS

☐ Néant *

DGFiP N° 2147 2024

Désignation du déclarant : EARL VIGNOBLES REYNAUD

CADRE A	IMMOBILISATIONS		Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice 1		Augmentations: Consécutives à une réévaluation pratiquée au cours de l'exercice 2		Augmentations: Acquisitions, créations, apports et virements de poste à poste 3	
INCORP.	Frais d'établissement *	TOTAL I	KA		KB		KC	
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL II	KD	8 048	KE		KF	
	Avances et acomptes	TOTAL III	KG		KH		KI	
CORPORELLES	Terrains *		KJ	283 270	KK		KL	19 372
	Aménagements fonciers *		KM		KN		KO	
	Améliorations du fonds *		KP		KQ		KR	
	Constructions *		KS	1 433 559	KT		KU	
	Installations techniques, matériel et outillage *		KV	1 374 995	KW		KX	12 610
	Autres immobilisations corporelles *		KY	106 015	KZ		LA	350
	Animaux reproducteurs *		LB		LC		LD	
	Animaux de service *		LE		LF		LG	
	Plantations pérennes et autres végétaux immobilisés *		LH	502 921	LI		LJ	96 006
	Immobilisations corporelles en cours		LK	88 417	LL		LM	41 663
	Avances et acomptes		LN		LO		LP	
		TOTAL IV	LQ	**3 789 176**	LR		LS	**170 001**
FINANCIERES	Participations et créances rattachées *	TOTAL V	LT		LU		LV	
	Prêts	TOTAL VI	LW		LX		LY	
	Autres immobilisations financières	TOTAL VII	LZ	1 346	MA		MB	15
	TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI + VII)		OG	**3 798 570**	OH		OI	**170 016**

CADRE B	IMMOBILISATIONS		Diminutions: par virements de poste à poste 1		Diminutions: par sorties de l'actif ou mises hors service 2		Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice 3		Réévaluation légale * : Valeur d'origine des immobilisations en fin d'exercice 4	
INCORP.	Frais d'établissement	TOTAL I		MC		MD		ME		
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL II		MF		MG	**8 048**	MH		
	Avances et acomptes	TOTAL III		MI		MJ		MK		
CORPORELLES	Terrains			ML		MN	302 642	MO		
	Aménagements fonciers			MP		MQ		MR		
	Améliorations du fonds			MS		MT		MU		
	Constructions			MV		MW	1 433 559	MX		
	Installations techniques, matériel et outillage			MY		MZ	1 387 605	NA		
	Autres immobilisations corporelles			NB		NC	106 365	ND		
	Animaux reproducteurs			NE		NF		NG		
	Animaux de service			NH		NI		NJ		
	Plantations pérennes et autres végétaux immobilisés			NK		NL	598 928	NM		
	Immobilisations corporelles en cours			NO	57 262	NP	72 818	NQ		
	Avances et acomptes			NR		NS		NT		
		TOTAL IV		NU	**57 262**	NV	**3 901 915**	NW		
FINANCIERES	Participations et créances rattachées	TOTAL V		NX		NY		NZ		
	Prêts	TOTAL VI		OA		OB		OC		
	Autres immobilisations financières	TOTAL VII		OD		OE	1 361	OF		
	TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI + VII)			OK	**57 262**	OL	**3 911 324**	OM		

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

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

6

AMORTISSEMENTS

☐ Néant *

DGFiP N° 2148 2024

Désignation du déclarant : **EARL VIGNOBLES REYNAUD**

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

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Montant des amortissements au début de l'exercice 1		Augmentations : dotations de l'exercice 2		Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises 3		Montant des amortissements à la fin de l'exercice 4
Frais d'établissement	PA		PB		PC		PD	
Fonds agricole	RA		RB		RC		RD	
Total I	8A		8B		8C		8D	
Autres immobilisations incorporelles Total II	PE	7 359	PF	95	PG		PH	7 453
Terrains	PI		PJ		PK		PL	
Aménagements fonciers	PM		PN		PO		PQ	
Constructions	PR	444 492	PS	72 631	PT		PU	517 123
Installations techniques, matériel et outillage	PV	1 042 369	PW	104 818	PX		PY	1 147 187
Autres immobilisations corporelles	PZ	71 239	QA	9 222	QB		QC	80 461
Animaux reproducteurs	QD		QE		QF		QG	
Animaux de service	QH		QI		QJ		QK	
Plantations pérennes et autres végétaux immobilisés	QL	223 431	QM	32 005	QN		QO	255 436
Total III	QP	**1 781 531**	QR	**218 676**	QS		QT	**2 000 207**
TOTAL GENERAL I + II + III	UA	**1 788 889**	UB	**218 771**	UC		UD	**2 007 661**

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

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

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

CADRE C

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

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

(7) **PROVISIONS INSCRITES AU BILAN**

DGFiP N° 2149 2024

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

☐ Néant *

Désignation du déclarant : **EARL VIGNOBLES REYNAUD**

	Nature des provisions		Montant au début de l'exercice 1		AUGMENTATIONS: Dotations de l'exercice 2		DIMINUTIONS: Reprises de l'exercice 3		Montant à la fin de l'exercice 4
Provisions réglementées	Provisions pour investissement *	2A		TA		TB		TC	
	Amortissements dérogatoires	2C		TG		TH		TI	
	Autres provisions réglementées (1)	2D		TJ		TK		TL	
	TOTAL I	2E		TM		TN		TO	
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges	2F		2G		2H		2I	
	Provisions pour garanties données aux clients	2J		2K		2L		2M	
	Provisions pour pertes sur marchés à terme	2N		2P		2Q		2R	
	Provisions pour amendes et pénalités	2S		2T		2U		2V	
	Provisions pour pertes de change	2W		2X		2Y		2Z	
	Provisions pour pensions et obligations similaires	3A		3B		3C		3D	
	Provisions pour impôts (1)	3E		3F		3G		3H	
	Provisions pour renouvellement des immobilisations	3I		3J		3K		3L	
	Provisions pour gros entretiens et grandes révisions	A5		A6		A7		A8	
	Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer *	3R		3S		3T		3U	
	Autres provisions pour risques et charges (1)	3V		3W		3X		3Y	
	TOTAL II	3Z		TP		TQ		TR	
Provisions pour dépréciation	sur immobilisations - incorporelles	4A		4B		4C		4D	
	sur immobilisations - corporelles	4E		4F		4G		4H	
	sur immobilisations - financières	4I		4J		4K		4L	
	Sur stocks et en-cours	4M	65 251	4N	48 552	4P	65 251	4Q	48 552
	Sur comptes clients	4R		4S		4T		4U	
	Autres provisions pour dépréciation (1)	4V		4W		4X		4Y	
	TOTAL III	4Z	**65 251**	TS	**48 552**	TT	**65 251**	TU	**48 552**
	TOTAL GENERAL (I + II + III)	5A	**65 251**	TV	**48 552**	TW	**65 251**	TX	**48 552**
	Dont dotations et reprises - d'exploitation	5B		5B	48 552	5C	65 251		
	Dont dotations et reprises - financières	5D		5D		5E			
	Dont dotations et reprises - exceptionnelles	5F		5F		5G			

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

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

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

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

8

ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET DES DETTES A LA CLOTURE DE L'EXERCICE*

DGFiP N° 2150 2024

☐ Néant *

Désignation du déclarant : **EARL VIGNOBLES REYNAUD**

CADRE A	ETAT DES CREANCES		Montant brut 1	A 1 an au plus 2	A plus d'un an 3
DE L'ACTIF IMMOBILISE	Créances rattachées à des participations	6A		6B	6C
	Prêts (1) (2)	6D		6E	6F
	Autres immobilisations financières	6G	1 361	6H 1 361	6I
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	6J			
	Autres créances clients	6K	36 466	36 466	
	Personnel et comptes rattachés	6L	423	423	
	Mutualité sociale agricole et autres organismes sociaux	6M			
	Etat et autres collectivités publiques — Taxe sur la valeur ajoutée	6N	18 013	18 013	
	Etat et autres collectivités publiques — Autres impôts, taxes et versements assimilés	6O			
	Etat et autres collectivités publiques — Divers	6P	2 567	2 567	
	Groupe, communauté d'exploitation et associés	6Q			
	Débiteurs divers	6R	20 692	20 692	
Charges constatées d'avance		6S	7 155	7 155	
	TOTAUX	6T	**86 676**	6U **86 676**	6V
RENVOIS (1)	Montant des - Prêts accordés en cours d'exercice	6W			
	Montant des - Remboursements obtenus en cours d'exercice	6X			
RENVOIS (2)	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)	6Y			

CADRE B	ETAT DES DETTES		Montant brut 1	A 1 an au plus 2	A plus d'1 an et 5 ans au plus 3	A plus de 5 ans 4
Emprunts obligataires convertibles (1)		VA				
Autres emprunts obligataires (1)		VB				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1)	à 1 an maximum à l'origine	VC	513 995	513 995		
	à plus de 1 an à l'origine	VD	1 817 331		705 474	1 111 857
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)		VE				
Fournisseurs et comptes rattachés		VF	96 453	96 453		
Personnel et comptes rattachés		VG	12 073	12 073		
Mutualité sociale agricole et autres organismes sociaux		VH	13 166	13 166		
Etat et autres collectivités publiques	Taxe sur la valeur ajoutée	VJ	63 602	63 602		
	Autres impôts, taxes et assimilés	VK	77	77		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		VL				
Groupe, communauté d'exploitation et associés		VM	143 331	143 331		
Autres dettes		VN	121 888	121 888		
Produits constatés d'avance		VP				
TOTAUX		VQ	**2 781 914**	VR **964 583**	**705 474**	**1 111 857**
RENVOIS (1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice	VS	1 388 000			
	Emprunts remboursés en cours d'exercice	VT	1 374 078			
RENVOIS (2)	Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques	VU	143 331			

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

⑨ DETERMINATION DU RESULTAT FISCAL

DGFiP N° 2151 2024

☐ Néant *

Désignation du déclarant : **EARL VIGNOBLES REYNAUD**

			Exercice N, clos le : 31122023
I. REINTEGRATIONS	BENEFICE COMPTABLE DE L'EXERCICE	WA	
Charges non admises en déduction du résultat fiscal	Rémunération du travail de l'exploitant ou des associés de sociétés soumises à l'impôt sur le revenu	WB	
	Avantages personnels non déductibles * (sauf amortissements à porter ligne ci-dessous)	WD	
	Amortissement et charges concernant les animaux reproducteurs et de service non fiscalement immobilisables *	WE	
	Amortissements excédentaires (art. 39-4 du C.G.I.) et autres amortissements non déductibles	WF	
	Autres charges et dépenses somptuaires visées à l'art. 39-4 du C.G.I. *	WG	
	Intérêts excédentaires des comptes courants d'associés	WI	
	Provisions et charges à payer non déductibles (cf. tableau n° 2151 bis , cadre II)*	WJ	
	Amendes et pénalités (nature : .....)	WK	
Quote-part dans les bénéfices réalisés par une société de personnes ou un G.I.E.		WL	
Moins-values nettes à long terme		WM	
Fraction imposable des plus-values nettes à court terme réalisées au cours d'exercices antérieurs		WN	
Réintégrations diverses (à détailler sur feuillet séparé, dont réintégrations prévues à l'article 155 du CGI et déductions pour investissement ou aléas à réintégrer) *		WO	683
	TOTAL I	WP	**683**
II . DEDUCTIONS	PERTE COMPTABLE DE L'EXERCICE	WQ	**463 406**
Quote-part dans les pertes subies par une société de personnes ou un G.I.E.		WR	
Provisions et charges à payer non déductibles, antérieurement taxées, et réintégrées dans les résultats comptables de l'exercice (cf tableau n° 2151 bis , cadre II)		WS	
Régimes d'imposition particuliers et impositions différées — Plus-values nettes à long terme	- imposées aux taux de 12,80 %	WT	
	- imputées sur les moins-values nettes à long terme antérieures	WU	
	- imputées sur les déficits antérieurs	WV	
	- exonérées d'impôt sur le revenu (à détailler sur feuillet séparé) *	A2	
Fraction des plus values nettes à court terme de l'exercice dont l'imposition est différée		WX	
Régime particulier applicable dans les départements d'Outre-mer *		WY	
	Zone Franche D.O.M KB	A1	
Déductions diverses (à détailler sur feuillet séparé) * Dont déduction exceptionnelle en faveur de l'investissement prévue à l'article 39 decies du CGI A5 746		WZ	986
	TOTAL II	XA	**464 392**
III . RESULTAT FISCAL			
Résultat fiscal : bénéfice (I moins II)	XB		
Résultat fiscal : déficit (II moins I)		XC	**463 709**
IV. CORRECTIONS DU RESULTAT FISCAL — Abattement : agriculteurs ayant perçu la dotation aux jeunes agriculteurs, agriculteurs bénéficiant de prêts à moyen terme spéciaux		XJ	
Déduction pour épargne de précaution (art. 73 du C.G.I.)		XP	
Déduction pour augmentation de la valeur des stocks de vaches laitières et allaitantes		XS	

V. DEDUCTIONS POUR INVESTISSEMENT ET POUR ALEAS IMPUTEES SUR LES PLUS-VALUES :		Montant de la déduction		Plus-value nette imposable	
	à long terme au taux de 12,80 %	XL		XM	
	taxées selon les règles prévues pour les particuliers	XQ		XR	

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

2151 - Divers à déduire
au 31/12/2023

Libellé	Montant
Suramortissement	746
Déduction oeuvre artiste vivant	240
Totalisation	**986**

⑩ **DEFICITS ET PROVISIONS NON DEDUCTIBLES** **DGFiP N° 2151 bis 2024**

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

☐ Néant *

Désignation du déclarant : **EARL VIGNOBLES REYNAUD**

I. DEFICITS ET PROVISIONS NON DEDUCTIBLES

SUIVI DES DEFICITS POUR LEUR FRACTION CORRESPONDANT A DES AMORTISSEMENTS REPUTES DIFFERES		
Déficits restant à reporter au titre de l'exercice précédent (1)	UL	
Déficits imputés	UM	
Déficits restant à reporter	UN	

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

PROVISIONS ET CHARGES A PAYER, NON DEDUCTIBLES POUR L'ASSIETTE DE L'IMPOT
(à détailler, en tant que de besoin, sur feuillet séparé)

		Dotations de l'exercice		Reprises sur l'exercice
Indemnités pour congés à payer, charges sociales et fiscales correspondantes (Entreprises ayant exercé l'option prévue à l'article 39-1-1° bis 2e alinéa du CGI)	7D		7E	
Provisions pour risques et charges				
	7F		7G	
	7H		7I	
	7J		7K	
Provisions pour dépréciation afférentes aux animaux reproducteurs et de service	7L		7M	
Autres provisions pour dépréciation				
Provision comptable sur stocks	7N		7O	
	7P		7Q	
Charges à payer				
	7R		7S	
	7T		7U	
	7V		7W	
	7X		7Y	
* Des explications concernant cette rubrique sont données dant la notice n°2142-NOT-SD **TOTAUX à reporter au tableau 2151 :**	YU		YV	
		Ligne WJ		Ligne WS

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

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

(11) RENSEIGNEMENTS DIVERS

DGFiP N° 2151 *ter* 2024

☐ Néant *

Désignation du déclarant : **EARL VIGNOBLES REYNAUD**

RENSEIGNEMENTS DIVERS			Exercice N	Exercice N-1
ENGAGEMENTS Ⓐ	- Engagements de crédit-bail mobilier	ZA		
	- Engagements de crédit-bail immobilier	ZB		
	- Effets portés à l'escompte et non échus	ZC		
DETAILS DES POSTES — ACHATS DE MARCHANDISES ET D'APPROVISIONNEMENTS Ⓑ	- Engrais et amendements	ZD	29 503	27 118
	- Semences et plants	ZE		5 716
	- Produits de défense des végétaux	ZF	36 846	29 675
	- Aliments du bétail	ZG		
	- Produits de défense des animaux	ZH		
	- Combustibles, carburants et lubrifiants	ZI	13 345	16 847
	- Autres comptes	ZJ	198 185	232 033
	Total du poste correspondant à la ligne FZ du tableau n°2146	ZK	**277 879**	**311 390**
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES Ⓒ	- Sous traitance	ZL	9 263	7 060
	- Redevances de crédit-bail mobilier	ZM		
	- Redevances de crédit-bail immobilier	ZN		
	- Fermages et assimilés et charges locatives du foncier	ZO	50 159	64 426
	- Autres locations, autres charges locatives et de copropriété	ZP	4 314	3 621
	- Personnel extérieur à l'entreprise	ZQ		
	- Rémunérations d'intermédiaires et honoraires (hors rétrocessions)	ZR	31 676	15 919
	- Publicité, publications, relations publiques	ZS	9 872	9 976
	- Autres comptes	ZT	368 546	359 342
	Total du poste correspondant à la ligne GC du tableau n°2146	ZU	**473 829**	**460 344**
IMPOTS ET TAXES Ⓓ	- Taxes foncières	ZV	932	802
	- Autres impôts, taxes et versements assimilés	ZW	22 992	28 023
	Total du compte correspondant à la ligne GD du tableau n°2146	ZX	**23 924**	**28 825**
TVA Ⓔ	- Montant de la T.V.A. collectée	ZY	194 691	219 125
	Les exploitants qui tiennent leur comptabilité TVA incluse indiquent ci-dessous :			
	- Montant de la TVA déductible sur biens et services (sauf immobilisations)	ZZ	121 678	128 764
	- Montant de la TVA déductible afférente aux stocks	UP		
DIVERS Ⓕ	Montant brut des salaires cf dernière déclaration annuelle souscrite au titre des salaires de 2023 montant total des bases brutes fiscales inscrites col. 20A	UQ		
	Effectif moyen du personnel * (dont : apprentis : ____ handicapés : ____)	UR	9,00	9,00
	Taux d'intérêt le plus élevé servi aux associés à raison des sommes mises à la disposition de la société *	US	0,00 %	0,00 %
	En cas de société : nombre d'associés	UY	2	2
	SUPERFICIE DE L'EXPLOITATION * : Totale	UT	62 hectares 32 ares	
	En faire-valoir direct	UU	10 hectares 88 ares	
	Mise à disposition par l'associé	UV	0 hectares 00 ares	
	En fermage	UW	51 hectares 44 ares	
	En métayage	UX	0 hectares 00 ares	

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

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

(12) DETERMINATION DES PLUS ET MOINS VALUES

DGFiP N° 2152 2024

☐ Néant *

Désignation du déclarant : EARL VIGNOBLES REYNAUD

A - DETERMINATION DE LA VALEUR RESIDUELLE

		Nature des éléments cédés * (1)	Valeur d'origine * (2)	Valeur nette réévaluée * (3)	Amortissements pratiqués en franchise d'impôt * (4)	Autres amortissements * (5)	Valeur résiduelle * (6)
I - Terrains à bâtir et immeubles assimilés	1						
	2						
	3						
	4						
II - Autres immobilisations *	5						
	6						
	7						
	8	Cf.état 2152-Détail cadre II					
	9						
	10						
	11						
	12						
	13	TOTAUX					

B - DETERMINATION DES PLUS-VALUES ET MOINS-VALUES REALISEES

		Nature des éléments cédés [report de la colonne (1)] (7)	valeur résiduelle [report de la colonne (6)] (8)	Prix de vente * (9)	Montant global de la plus-value ou de la moins-value (10)	Qualification fiscale des plus et moins-values réalisées COURT TERME (11)	LONG TERME (12)
I - Terrains à bâtir et immeubles assimilés	1						
	2						
	3						
	4	Plus ou moins-value nette à long terme sur terrains à bâtir et assimilés (total algébrique des lignes 1 à 3 de la colonne 12)					
II - Autres immobilisations *	5						
	6						
	7						
	8	Cf.état 2152-Détail cadre II					
	9						
	10						
	11						
	12						
	13	TOTAUX col 8 à 11 : lignes 1 à 12 col 12 : lignes 5 à 12					

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

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

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

(13) AFFECTATION DES PLUS-VALUES, MOINS-VALUES ET AUTRES ELEMENTS SOUMIS AU MEME REGIME FISCAL

DGFiP N° 2152 bis 2024

☐ Néant *

Désignation du déclarant : EARL VIGNOBLES REYNAUD

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

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

	Imposition répartie		Montant net des ❶ plus-values réalisées	Montant antérieurement réintégré	Montant rapporté au résultat de l'exercice	Montant restant à réintégrer
Plus-values réalisées au cours des exercices antérieurs	sur 3 ans au titre de :	2022				
		2021				
	Sur 10 ans ou sur une durée différente (art. 39 quaterdecies 1 ter et 1 quater du CGI) à préciser au titre de :	2022				
		2021				
		2020				
		2019				
		2018				
		2017				
		2016				
		2015				
		2014				
	TOTAL 2					

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

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

Origine (1)		Montant des moins-values sur tous les éléments d'actif y compris terrains à bâtir et assimilés * (2)	Imputations sur les plus-values à long terme de l'exercice * (3)	Montant restant à déduire (4)
Moins-values nettes	2023			
Moins-values nettes à long terme subies au cours des dix exercices antérieurs (montants restant à déduire à la clôture du dernier exercice)	2022			
	2021			
	2020			
	2019			
	2018			
	2017			
	2016			
	2015			
	2014			
	2013			

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2142

Formulaire obligatoire
(art. 38 II de l'annexe III au C.G.I.)

⑭ **COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL**

DGFiP N° 2153 2024

N° de dépôt

(liste des personnes ou groupements de personnes de droit ou de fait détenant directement au moins 10% du capital de la société)

1/1 (1) ☐ Néant *

EXERCICE CLOS LE 31/12/2023

N° SIRET 42051149500012

DENOMINATION DE L'ENTREPRISE **EARL VIGNOBLES REYNAUD**

ADRESSE (voie) **46 AVENUE MAURICE LA CHATRE**

CODE POSTAL **33640** VILLE **ARBANATS**

NOMBRE TOTAL D'ASSOCIES OU ACTIONNAIRES PERSONNES MORALES DE L'ENTREPRISE [ ] NOMBRE TOTAL DE PARTS OU D'ACTIONS CORRESPONDANTES [ ]

NOMBRE TOTAL D'ASSOCIES OU ACTIONNAIRES PERSONNES PHYSIQUES DE L'ENTREPRISE **2** NOMBRE TOTAL DE PARTS OU D'ACTIONS CORRESPONDANTES **660**

I. CAPITAL DETENU PAR LES PERSONNES MORALES :

Forme juridique [ ] Dénomination [ ]

N° SIREN (si société établie en France) [ ] % de détention [ ] Nb de parts ou actions [ ]

Adresse : N° [ ] Voie [ ]

Code postal [ ] Commune [ ] Pays [ ]

Forme juridique [ ] Dénomination [ ]

N° SIREN (si société établie en France) [ ] % de détention [ ] Nb de parts ou actions [ ]

Adresse : N° [ ] Voie [ ]

Code postal [ ] Commune [ ] Pays [ ]

Forme juridique [ ] Dénomination [ ]

N° SIREN (si société établie en France) [ ] % de détention [ ] Nb de parts ou actions [ ]

Adresse : N° [ ] Voie [ ]

Code postal [ ] Commune [ ] Pays [ ]

Forme juridique [ ] Dénomination [ ]

N° SIREN (si société établie en France) [ ] % de détention [ ] Nb de parts ou actions [ ]

Adresse : N° [ ] Voie [ ]

Code postal [ ] Commune [ ] Pays [ ]

II. CAPITAL DETENU PAR LES PERSONNES PHYSIQUES :

Titre (2) **M** Nom patronymique **REYNAUD** Prénom(s) **PHILIPPE**

Nom marital **REYNAUD** % de détention **50,00** Nb de parts ou actions **330**

Naissance : Date **26061971** N° département **33** Commune **BEGLES** Pays **FRANCE**

Adresse : N° **12** Voie **Route du Port**

Code postal **33640** Commune **ARBANATS** Pays **FRANCE**

Titre (2) **M** Nom patronymique **REYNAUD** Prénom(s) **FABRICE**

Nom marital **REYNAUD** % de détention **50,00** Nb de parts ou actions **330**

Naissance : Date **17071977** N° département **33** Commune **TALENCE** Pays **FRANCE**

Adresse : N° **46** Voie **AVENUE MAURICE LACHATRE**

Code postal **33640** Commune **ARBANATS** Pays **FRANCE**

Titre (2) [ ] Nom patronymique [ ] Prénom(s) [ ]

Nom marital [ ] % de détention [ ] Nb de parts ou actions [ ]

Naissance : Date [ ] N° département [ ] Commune [ ] Pays [ ]

Adresse : N° [ ] Voie [ ]

Code postal [ ] Commune [ ] Pays [ ]

(1) Lorsque le nombre d'associés excède le nombre de lignes de l'imprimé, utiliser un ou plusieurs tableaux supplémentaires. Dans ce cas, il convient de numéroter chaque tableau en haut et à gauche de la case prévue à cet effet et de porter le nombre total de tableaux souscrits en bas à droite de cette même case.

(2) Indiquer : M pour Monsieur, MME pour Madame.

Formulaire obligatoire
(art. 38 II de l'annexe III au C.G.I.)

(15) **FILIALES ET PARTICIPATIONS**

(liste des personnes ou groupements de personnes de droit ou de fait dont la société détient directement au moins 10 % du capital)

DGFiP N° 2154 2024

N° de dépôt

1/1 (1) ☒ Néant *

EXERCICE CLOS LE 31/12/2023 N° SIRET 42051149500012

DENOMINATION DE L'ENTREPRISE **EARL VIGNOBLES REYNAUD**

ADRESSE (voie) **46 AVENUE MAURICE LA CHATRE**

CODE POSTAL **33640** VILLE **ARBANATS**

NOMBRE TOTAL DE FILIALES DETENUES PAR L'ENTREPRISE

Forme juridique | Dénomination

N° SIREN (si société établie en France) | % de détention

Adresse : N° | Voie

Code postal | Commune | Pays

(Répété pour chaque filiale ou participation)

(1) Lorsque le nombre de filiales et participations excède le nombre de lignes de l'imprimé, utiliser un ou plusieurs tableaux supplémentaires. Dans ce cas, il convient de numéroter chaque tableau en haut et à gauche de la case prévue à cet effet et de porter le nombre total de tableaux souscrits en bas à droite de cette même case.

OGBA00 - Déclaration du professionnel de l'expertise comptable

Je soussigné(e) CAB SODAREX AVENIR CERONS

4 Le Hagna Nord 33720 CERONS

N° SIRET : 75301161800034

déclare que la comptabilité de EARL VIGNOBLES REYNAUD

46 AVENUE MAURICE LA CHA 33640 ARBANATS

Profession : Viticulture

adhérent du centre de gestion agréé / organisme mixte de gestion cga 33

3 avenue de Gay Lussac 33370 ARTIGUES Près BORDER

N° d'agrément : 303330

est 2 - Surveillée et présentée conformément aux normes professionnelles auxquelles les professionnels de l'expertise comptable sont soumis, et que, les déclarations fiscales communiquées à l'administration fiscale et au centre sont le reflet de la comptabilité.

Atteste que la comptabilité est tenue avec un logiciel conforme aux exigences techniques de l'administration fiscale

en vertu d'une attestation fournie par l'éditeur du logiciel [X]

La présente déclaration est délivrée pour servir et valoir ce que de droit.

A CERONS , le 15/04/2024

Nom du signataire

Cyrille REDON

EXPERT COMPTABLE

OGBA01 - Informations générales au 31/12/2023

Généralités

Nom de la personne à contacter sur ce dossier au sein du cabinet
Christophe MAXIME
Cabinet Sodarex

Mail du cabinet ou de la personne à contacter au sein du cabinet
c.maxime@sodarex.com

Renseignements divers	Réponses
L'adresse personnelle de l'adhérent (personne physique) est-elle identique à son adresse professionnelle ? ① Oui ② Non ③ Non applicable	2 - NON
Statut du conjoint dans l'entreprise : ① Collaborateur ② Salarié ③ Associé ④ ne travaille pas dans l'entreprise ⑤ sans conjoint	4-ne travaille pas dans l'entreprise
Si conjoint salarié dans l'entreprise, montant brut de la rémunération	
Y a t-il d'autres sources de revenus dans le foyer ?	
Si le compte de l'exploitant (personne physique) est débiteur à la fin de l'exercice et la présence de frais financiers : y a-t-il eu réintégration des charges financières ? ① Oui ② Non ③ Non justifié (après calcul du solde moyen annuel du compte de l'exploitant) ④ Non applicable	
Réduction d'impôts pour frais de tenue de comptabilité applicable ① Appliquée ② Renonciation ③ Non applicable	
Si présence des cotisations loi Madelin : le calcul de la partie déductible a-t-il été fait ? ① Oui et inférieure au plafond ② Non ③ Oui et plafonnement	
Situation écoulement de stocks (viticulteur uniquement)	
Bailleur à métayage	
Existe t-il de la production biologique sur l'exploitation ?	
Si production biologique, est-elle totale ou partielle ?	
Si l'adhérent a cessé son activité : Date de la cessation Motif de la cessation : ① Vente ② Vente avec départ en retraite ③ Départ en retraite sans reprise ④ Arrêt sans reprise ⑤ Transformation juridique ⑥ Reprise par le conjoint ⑦ Décès	
L'adhérent, domicilié en France, a-t-il perçu des revenus professionnels NON salarié de source étrangère ?	
Jeunes agriculteurs : date d'inscription en comptabilité de la subvention	
Y a-t-il des véhicules de tourisme inscrits à l'actif au bilan ? Si "oui" : Désignation - Montant de l'acquisition | Désignation - Montant de l'acquisition	

Autres données chiffrées de l'exercice	Montants
Apports en compte de l'exploitant (ou en compte courant pour les sociétés)	
Emprunts contractés à moyen et long terme	1 388 000
Immobilisations : virement de compte à compte (RSI uniquement)	
Pour les sociétés IR/IS dont les cotisations MSA des associés ne sont pas comptabilisées en charge (déduction sur la déclaration 2042) :	
- montant des cotisations MSA obligatoires	
- montant des cotisations sociales facultatives	

Autres données chiffrées de l'exercice	Quantité / Choix Liasse	Montants
Total des aides découplées (PAC)		
Primes couplées animales ① FF (RN) ou EB (RS) ② FW (RN) ou EL (RS)		
Primes couplées végétales ① FC (RN) ou EA (RS) ② FW (RN) ou EL (RS)		

Faits significatifs, particuliers ou exceptionnels ayant une incidence sur l'analyse des comptes ou sur le contrôle de cohérence des comptes

OGBA03 - TVA collectée au 31/12/2023

TVA sur les débits ou encaissements ? 2 - Encaissements
Recettes inférieures au seuil de la franchise en base et option pour le régime réel : lettre d'option adressée à l'administration ? 2 - NON

Numéro de compte	Données comptables	Total HT	Répartition du chiffre d'affaires							
			(1) Taux n°1	(1) Taux n°2	(1) Taux n°3	(1) Taux n°4	(1) Taux n°5	(1) Taux n°6	(1) Taux n°7	(1) Exo
	Produits (classe 70)		20,00 %	%	%	%	%	%	%	
70	CLASSE 7	1 171 233	1 007 608							163 625
	Marge HT									
(2)	**Autres produits classe 7 (+ et -)**									
72	726758775	1 100	550							550
	Acq. intracom. et Ach. auto-liq.									
	Corrections début d'exercice									
4181	+ Clients Factures à établir	48 683	48 683							
4198	- Avoirs à établir									
4687	+ Produits à recevoir									
	- Produits constatés d'avance									
410 à 4164	+ Créances clients									
411	CLIENTS DEBITEURS	15 043	12 589							2 454
419(1,6,7)	- Avances clients									
419	CLIENTS CREDITEURS	31 700	31 700							
	+ Effets escomptés non échus									
	Corrections fin d'exercice									
4181	- Clients Factures à établir	48 683	48 683							
4198	+ Avoirs à établir									
4687	- Produits à recevoir									
	+ Produits constatés d'avance									
410 à 4164	- Créances clients									
411	CLIENTS DEBITEURS	30 001	30 001							
419(1,6,7)	+ Avances clients									
419	CLIENTS CREDITEURS	14 409	14 409							
	- Effets escomptés non échus									
	Autres corrections									
654, 6714	- Créances irrécouvrables									
	+/- Régularisations en base (N-1)									
	Base HT taxable	**1 140 084**	**973 455**							**166 629**
	Base HT déclarée	1 140 084	973 455							166 629
	Ecart en base (à justifier)									
	TVA à régulariser									
	Soldes des comptes de TVA	**Soldes**	(1) Taux n°1	(1) Taux n°2	(1) Taux n°3	(1) Taux n°4	(1) Taux n°5	(1) Taux n°6	(1) Taux n°7	(1) Exo
4457	TVA collectée									
4455	TVA à décaisser	60 483								
44567	Crédit de TVA									
4458	TVA à régulariser									

Régularisation de la TVA collectée de l'exercice portée sur les déclarations de l'exercice suivant :

Date de la déclaration	Montant	Commentaires :
Date de la déclaration	Montant	
Date de la déclaration	Montant	
Date de la déclaration	Montant	

Montant des acquisitions d'immobilisations ouvrant droit à TVA récupérable

(1) Il est préconisé que l'ordre d'affichage des taux de TVA soit décroissant. Les taux à zéro ne sont pas acceptés.
(2) Cette partie peut contenir les informations suivantes : productions d'immobilisations, cessions d'immobilisations, transferts de charges, etc...

OGBA05 - Mode de faire valoir
Durée de travail des salariés
Main d'oeuvre de l'exploitation - S.A.U.
au 31/12/2023

Mode de faire valoir	Réponse (En ha)
Terres en propriétés inscrites au bilan	
Terres en propriétés non inscrites au bilan	
Option pour l'inscription dans le patrimoine privé en E/I ① Oui ② Non	
Fermage (UW tableau 2151 ter N - HE tableau 2139 BN)	51,44
Mise à disposition de terres par les associés de la société	
Métayage (UX tableau 2151 ter N - HF tableau 2139 BN)	0,00

Durée de travail des salariés	Réponse (En nombre d'heures par an)
Permanents	
Temporaires	
Saisonniers	
Apprentis	

Main d'oeuvre de l'exploitation	En ETP (1)
Chefs d'exploitation (exploitant/exploitante), Entreprise individuelle	0,00
Associés exploitants	2,00
Associés non exploitants	0,00
Aides familiaux	0,00
Effectif conjoint	0,00

(1) ETP = Equivalent Temps Plein (choisir parmi les valeurs : 1, 0.75, 0.5, 0.25 ou autre)

Surface agricole utile	
S.A.U. (en ha avec 2 décimales)	0,00

OGBA06 - Productions végétales : Assolements et rendements au 31/12/2023

"Grandes cultures"

Code de production	Grandes cultures	Surface en ha	Quantité récoltée	Montant total des ventes

"Viticulture"

Code de production	Viticulture	Surface en ha	Quantité récoltée	Montant total des ventes

"Arboriculture, maraîchage et autres cultures"

Code de production	Arboriculture, maraîchage, SFP et autres cultures (à détailler)	Surface en ha	Quantité récoltée	Montant total des ventes

Total des surfaces exploitées en ha	

OGBA08 - Prévention des Difficultés

Entreprises decelées en difficulté	Réponse
Entreprise en difficulté : ① oui ② non Si oui, compléter les informations ci-dessous : Pérennité de l'entreprise, natures des difficultés à préciser : (Exemple : chute de chiffre d'affaires, baisse sensible de la marge, prélèvements supérieurs au résultat, découvert bancaire chronique, autres motifs etc ...)	1 - OUI
Existe t-il un projet de : ① Cession d'entreprise ② Transformation en société ③ Transmission ④ Cessation d'activité ⑤ Procédure collective Ouverture d'une procédure collective ① Non ② Conciliation avec accord homologué ③ Sauvegarde ④ Redressement judiciaire ⑤ Liquidation judiciaire Analyse patrimoniale : les immeubles d'exploitation sont-ils détenus : ① en pleine propriété ② dans le patrimoine privé ③ en location	3 - en location