

SCEA HERITIERS DUBOS  
BONNOIS

33850 LEOGNAN

SELARL D'AVOCATS  
~~QUESNEL et Associés~~  
18 cours du Château Rouge  
33000 BORDEAUX  
TÉL. : 05 56 453 06  
FAX : 05 56 79 39 13

## COMPTES ANNUELS

Exercice du 01/11/2023 au 31/10/2024

# Attestation de présentation des comptes

Etat exprimé en euros

Conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise **SCEA HERITIERS DUBOS** relatifs à l'exercice du **01/11/2023 au 31/10/2024**, qui se caractérisent par les données suivantes :

**Total du bilan :** 2 135 609 euros

**Chiffre d'affaires :** 253 154 euros

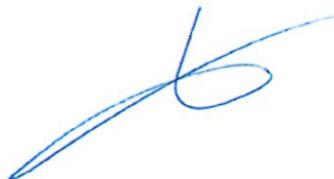
**Résultat net comptable :** -142 409 euros

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle du Conseil Supérieur de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Fait à POMEROL  
Le 11/02/2025

Signature



**Emmanuel QUERRE**  
Expert-comptable

# Bilan Actif

		31/10/2024			31/10/2023
Etat exprimé en euros		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	Capital souscrit non appelé (I)				
	IMMobilisations incorporelles				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	1 099		1 099	1 099
	Fonds commercial (1)	11 027		11 027	11 027
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMobilisations corporelles				
	Terrains	526 395	192 123	334 272	344 326
	Constructions	518 088	516 616	1 473	11 699
	Installations techniques,mat. et outillage indus.	300 452	256 889	43 563	58 477
	Autres immobilisations corporelles	13 783	13 783		502
	Immobilisations en cours	32 839		32 839	32 839
	Avances et acomptes				
	IMMobilisations financières (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés	1 846		1 846	1 801
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	6 941		6 941	6 941
	<b>TOTAL (II)</b>	<b>1 412 471</b>	<b>979 411</b>	<b>433 059</b>	<b>468 709</b>
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises	1 009 056	248 631	760 425	804 832
	Avances et Acomptes versés sur commandes	21		21	21
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	775 154		775 154	706 009
	Autres créances	157 406		157 406	77 170
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	5 526		5 526	2 095
	Charges constatées d'avance	4 018		4 018	4 552
	<b>TOTAL (III)</b>	<b>1 951 181</b>	<b>248 631</b>	<b>1 702 550</b>	<b>1 594 680</b>
COMPTES DE REGULARISATION	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
	<b>TOTAL ACTIF (I à VI)</b>	<b>3 363 651</b>	<b>1 228 042</b>	<b>2 135 609</b>	<b>2 063 390</b>

(1) dont droit au bail  
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an  
(3) dont créances à plus d'un an

## Détail de l'Actif

Etat exprimé en euros	01/11/2023 31/10/2024	12 mois	01/11/2022 31/10/2023	12 mois	Variations	%
<b>Capital souscrit non appelé</b>						
<b>TOTAL II - Actif Immobilisé NET</b>	<b>433 059</b>	<b>20,28</b>	<b>468 709</b>	<b>22,72</b>	<b>(35 650)</b>	<b>-7,61</b>
<b>Concessions brevets et droits similaires</b>	<b>1 099</b>	<b>0,05</b>	<b>1 099</b>	<b>0,05</b>		
LOGICIELS	1 099	0,05	1 099	0,05		
<b>Fonds Commercial</b>	<b>11 027</b>	<b>0,52</b>	<b>11 027</b>	<b>0,53</b>		
DROITS DE PLANTATION	11 027	0,52	11 027	0,53		
<b>Terrains</b>	<b>334 272</b>	<b>15,65</b>	<b>344 326</b>	<b>16,69</b>		
TERRAIN	257 639	12,06	257 639	12,49		
PLANTATIONS PERENNES	236 156	11,06	236 156	11,45		
AGENC.AMENAG. DE TERRAINS	32 600	1,53	32 600	1,58		
AMORT. PLANTATIONS PERENNES	(161 317)	-7,55	(151 870)	-7,36		
AMORT.AGEN.AMEN.TER.AMORT	(30 806)	-1,44	(30 199)	-1,46		
(9 446)	-6,22					
(607)	-2,01					
<b>Constructions</b>	<b>1 473</b>	<b>0,07</b>	<b>11 699</b>	<b>0,57</b>		
CONSTRUCTION CHAI	441 793	20,69	441 793	21,41		
AMENAGEMENT CONSTRUCTION	76 295	3,57	76 295	3,70		
AMORT. CONSTR CHAI	(440 320)	-20,62	(431 485)	-20,91		
AMORT. INST. AGENC. CONST.	(76 295)	-3,57	(74 905)	-3,63		
(8 836)	-2,05					
(1 390)	-1,86					
<b>Installations techniques, matériel et outillage</b>	<b>43 563</b>	<b>2,04</b>	<b>58 477</b>	<b>2,83</b>		
INSTAL. TECHN. MAT. ET OUT.	137 462	6,44	137 462	6,66		
STATION EPURATION & DIVERS	99 493	4,66	99 493	4,82		
MAT AGRICOLE	63 497	2,97	63 497	3,08		
AMORT. INST. TECH MAT	(136 742)	-6,40	(135 927)	-6,59		
AMORT. STATION EPURATION	(59 821)	-2,80	(52 533)	-2,55		
AMORT MAT AGRICOLE	(60 327)	-2,82	(53 515)	-2,59		
(814)	-0,60					
(7 288)	-13,87					
(6 812)	-12,73					
<b>Autres immobilisations corporelles</b>	<b>502</b>	<b>0,02</b>				
FUTAILLES	13 783	0,65	13 783	0,67		
AMORT. FUTAILLES	(13 783)	-0,65	(13 282)	-0,64		
(502)	-100,00					
(502)	-3,78					
<b>Immobilisations corporelles en cours</b>	<b>32 839</b>	<b>1,54</b>	<b>32 839</b>	<b>1,59</b>		
IMM.CORP.EN CRS HRS B.VIV	17 394	0,81	17 394	0,84		
PLANTATIONS EN COURS	15 445	0,72	15 445	0,75		
<b>Autres titres immobilisés</b>	<b>1 846</b>	<b>0,09</b>	<b>1 801</b>	<b>0,09</b>		
PARTS SOCIALES	1 846	0,09	1 801	0,09		
<b>Autres immobilisations financières</b>	<b>6 941</b>	<b>0,33</b>	<b>6 941</b>	<b>0,34</b>		
DEPOTS ET CAUTION	6 941	0,33	6 941	0,34		
<b>TOTAL III - Actif Circulant NET</b>	<b>1 702 550</b>	<b>79,72</b>	<b>1 594 680</b>	<b>77,28</b>	<b>107 869</b>	<b>6,76</b>
<b>Marchandises</b>	<b>760 425</b>	<b>35,61</b>	<b>804 832</b>	<b>39,01</b>		
PRODUITS FINIS-VINS	1 009 056	47,25	1 027 346	49,79		
PROV. DEPR. STOCK VIN	(248 631)	-11,64	(222 513)	-10,78		
(44 408)	-5,52					
(18 290)	-1,78					
(26 118)	-11,74					
<b>Avances &amp; acomptes versés sur commandes</b>	<b>21</b>		<b>21</b>			
Frs.- avces et acptes versés	21		21			
<b>Créances clients et comptes rattachés</b>	<b>775 154</b>	<b>36,30</b>	<b>706 009</b>	<b>34,22</b>		
Collectif clients débiteurs	775 154	36,30	706 009	34,22		
69 144	9,79					
69 144	9,79					
<b>Autres créances</b>	<b>157 406</b>	<b>7,37</b>	<b>77 170</b>	<b>3,74</b>	<b>80 236</b>	<b>103,97</b>

## Détail de l'Actif

Etat exprimé en euros	01/11/2023 31/10/2024	12 mois	01/11/2022 31/10/2023	12 mois	Variations	%
	01/11/2023 31/10/2024	01/11/2022 31/10/2023				
Collectif fournisseurs débiteurs	700	0,03	700	0,03		
PERS. AUT.CHARGES A PAYER	903	0,04	903	0,04		
TVA DED. S/B & SA 20%	26 281	1,23	15 362	0,74	(903)	-100,00
CREDIT TVA A REPORTER	2 738	0,13	843	0,04	10 920	71,08
TCA/FACT. NON PARVENUES	166	0,01	201	0,01	1 895	224,79
TVA/FAR SARL RT	15 000	0,70	15 000	0,73	(36)	-17,66
TROCARD JEAN CHARLES	13 372	0,63	15 689	0,76		
AUTR.CPTS DEBIT.OU CREDIT	1 102	0,05	4 915	0,24	(2 317)	-14,77
SARL ROY TROCARD	72 408	3,39	23 558	1,14	1 102	
SCEV JEAN MARIE TROCARD	25 640	1,20			(4 915)	-100,00
SCEV ROY TROCARD					48 850	207,36
					25 640	
<b>Disponibilités</b>	<b>5 526</b>	<b>0,26</b>	<b>2 095</b>	<b>0,10</b>	<b>3 430</b>	<b>163,73</b>
CAISSE EPARGNE	4 927	0,23	2 095	0,10	(2 095)	-100,00
THEMIS	599	0,03			4 927	
CAISSE D'EPARGNE SAUVEGARDE					599	
<b>Charges constatées d'avance</b>	<b>4 018</b>	<b>0,19</b>	<b>4 552</b>	<b>0,22</b>	<b>(534)</b>	<b>-11,73</b>
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	4 018	0,19	4 552	0,22	(534)	-11,73
<b>TOTAL DU BILAN ACTIF</b>	<b>2 135 609</b>	<b>100,00</b>	<b>2 063 390</b>	<b>100,00</b>	<b>72 219</b>	<b>3,50</b>

# Bilan Passif

	Etat exprimé en euros	31/10/2024	31/10/2023
<b>Capitaux Propres</b>			
Capital social ou individuel	10 028	10 028	
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	642 108	642 108	
Ecarts de réévaluation			
<b>RESERVES</b>			
Réserve légale			
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves			
Report à nouveau	(234 626)	(173 300)	
<b>Résultat de l'exercice</b>		(142 409)	(61 326)
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
	<b>Total des capitaux propres</b>	<b>275 102</b>	<b>417 511</b>
<b>Autres fonds propres</b>			
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
	<b>Total des autres fonds propres</b>		
<b>Provisions</b>			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
	<b>Total des provisions</b>		
<b>DETTES (1)</b>			
<b>DETTES FINANCIERES</b>			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	626 567	868 924	
Emprunts et dettes financières divers (3)	64 330	62 533	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
<b>DETTES D'EXPLOITATION</b>			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	282 880	219 036	
Dettes fiscales et sociales	139 251	132 331	
<b>DETTES DIVERSES</b>			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	747 479	363 055	
Produits constatés d'avance (1)			
	<b>Total des dettes</b>	<b>1 860 507</b>	<b>1 645 879</b>
Ecarts de conversion passif			
	<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>2 135 609</b>	<b>2 063 390</b>
Résultat de l'exercice exprimé en centimes	(142 408,82)		
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	1 706 107	(61 326,19)	
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	414 733	1 435 600	
(3) Dont emprunts participatifs		416 312	

## Détail du Passif

Etat exprimé en euros	01/11/2023 31/10/2024	12 mois	01/11/2022 31/10/2023	12 mois	Variations %
	275 102 12,88	417 511 20,23	(142 409) -34,11		
<b>TOTAL I - Capitaux propres</b>					
Capital Social ou individuel	10 028 0,47		10 028 0,49		
CAPITAL INDIVIDUEL INITIAL	10 028 0,47		10 028 0,49		
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	642 108 30,07		642 108 31,12		
PRIMES D'EMISSION	642 108 30,07		642 108 31,12		
Report à nouveau	(234 626) -10,99		(173 300) -8,40		(61 326) -35,39
REPORT A NOUVEAU DEBITEUR	(234 626) -10,99		(173 300) -8,40		(61 326) -35,39
Résultat de l'exercice	(142 409) -6,67		(61 326) -2,97		(81 083) -132,22
<b>TOTAL II - Autres fonds propres</b>					
<b>TOTAL III - Total des Provisions</b>					
<b>TOTAL IV - Total des dettes</b>	1 860 507 87,12		1 645 879 79,77		214 628 13,04
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	626 567 29,34		868 924 42,11		(242 357) -27,89
EMP. CA N°1511178	9 951 0,47		14 290 0,69		(4 339) -30,37
EMP CE PGF 84K N°68579G	49 421 2,31		70 345 3,41		(20 924) -29,75
EMP CA 6796.30€ PLANT DE VIGNES N°5674	4 912 0,23		5 860 0,28		(948) -16,17
EMP. CA N° 34111244			180 000 8,72		(180 000) -100,00
EMP. CE TRESO 250K N°85118	144 314 6,76		171 517 8,31		(27 204) -15,86
EMP CA 8250€ N°47787	1 681 0,08		3 347 0,16		(1 666) -49,76
PRET AGILOR N°56674 15437.50€			1 646 0,08		(1 646) -100,00
INTERETS COURUS	1 555 0,07		5 607 0,27		(4 052) -72,27
CREDIT AGRICOLE	14 733 0,69		16 312 0,79		(1 579) -9,68
EMPRUNT CT	400 000 18,73		400 000 19,39		
Emprunts et dettes financières divers	64 330 3,01		62 533 3,03		1 797 2,87
TROCARD ELISABETH	5 118 0,24		3 321 0,16		1 797 54,11
C/C INDIV. SUCCESSORALE MARCELLE TROCARD	54 599 2,56		54 599 2,65		
INTERETS COMPTES COURANT	4 613 0,22		4 613 0,22		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	282 880 13,25		219 036 10,62		63 843 29,15
Collectif fournisseurs créateurs	191 884 8,98		127 828 6,20		64 057 50,11
FRS FACT. NON PARVENUES	995 0,05		1 209 0,06		(214) -17,66
FACT A RECEVOIR SARL RT	90 000 4,21		90 000 4,36		
Dettes fiscales et sociales	139 251 6,52		132 331 6,41		6 920 5,23
DETTES PROVIS.POUR CONGES			4 428 0,21		(4 428) -100,00
MSA SALARIES	5 162 0,24		6 112 0,30		(949) -15,53
CPCEA	3 807 0,18		4 041 0,20		(233) -5,77
CHARG.SOC./CONGES A PAYER			1 003 0,05		(1 003) -100,00
TVA A DECAISSER	973 0,05		526 0,03		447 84,98
TVA COLLECTEE 20%	129 192 6,05		116 168 5,63		13 024 11,21
ETAT CHARGES A PAYER	116 0,01		54		62 114,81
Autres dettes	747 479 35,00		363 055 17,60		384 425 105,89
SAS TROCARD	44 000 2,06		34 000 1,65		10 000 29,41
SARL ROY TROCARD	139 690 6,54				139 690
ECHEANCES EMPRUNTS IMPAYEES	235 895 11,05				235 895
INDIVISION ROY TROCARD	4 800 0,22		1 800 0,09		3 000 166,67
SCEV ROY TROCARD			4 160 0,20		(4 160) -100,00
FERMAGES DUS INDIV. SUCCESSORALE MARCELLE	323 095 15,13		323 095 15,66		

## Détail du Passif

Etat exprimé en euros	01/11/2023 31/10/2024	12 mois	01/11/2022 31/10/2023	12 mois	Variations %
	2 135 609 100,00		2 063 390 100,00		72 219 3,50
<b>TOTAL DUBILAN PASSIF</b>					

## Compte de Résultat 1/2

		Etat exprimé en euros		31/10/2024	31/10/2023
		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)	253 154		253 154	360 997
	Production vendue (Services et Travaux)				
	<b>Montant net du chiffre d'affaires</b>	<b>253 154</b>		<b>253 154</b>	<b>360 997</b>
	Production stockée			(18 290)	(7 820)
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation				
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges				7 290
	Autres produits				70
	<b>Total des produits d'exploitation (1)</b>	<b>234 864</b>			<b>360 538</b>
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements			54 403	63 102
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			210 898	260 700
	Impôts, taxes et versements assimilés			4 831	8 739
	Salaires et traitements			10 691	39 901
	Charges sociales du personnel			188	7 161
	Cotisations personnelles de l'exploitant			3 612	3 629
	Dotations aux amortissements :			35 695	39 825
	- sur immobilisations				
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations				
	- sur actif circulant				
	Dotations aux provisions				
	Autres charges			1	363
	<b>Total des charges d'exploitation (2)</b>	<b>320 319</b>			<b>423 419</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>				<b>(85 455)</b>	<b>(62 882)</b>

# Compte de Résultat 2/2

		Etat exprimé en euros	31/10/2024	31/10/2023
		<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>(85 455)</b>	<b>(62 882)</b>
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré			
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3) D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3) Autres intérêts et produits assimilés (3) Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		55	40
	<b>Total des produits financiers</b>	<b>55</b>	<b>1 012</b>	
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions Intérêts et charges assimilées (4) Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		37 527	36 311
	<b>Total des charges financières</b>	<b>37 527</b>	<b>36 311</b>	
	<b>RESULTAT FINANCIER</b>	<b>(37 472)</b>	<b>(35 299)</b>	
	<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>	<b>(122 927)</b>	<b>(98 180)</b>	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		6 900	4 270
	<b>Total des produits exceptionnels</b>	<b>39 565</b>	<b>114 001</b>	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		264	3 695
	<b>Total des charges exceptionnelles</b>	<b>59 047</b>	<b>4 020</b>	
	<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>(19 482)</b>	<b>69 432</b>	
	<b>PARTICIPATION DES SALARIES</b>			
	<b>IMPOTS SUR LES BENEFICES</b>			
	<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>274 484</b>	<b>475 550</b>	
	<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>416 893</b>	<b>536 877</b>	
	<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>	<b>(142 409)</b>	<b>(61 326)</b>	

- (1) dont produits afférents à des exercices antérieurs  
 (2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs  
 (3) dont produits concernant les entreprises liées  
 (4) dont intérêts concernant les entreprises liées

## Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros	01/11/2023	12	01/11/2022	12	Variations	%
	31/10/2024	mois	31/10/2023	mois		
<b>Total des produits d'exploitation</b>	<b>234 864</b>	<b>92,78</b>	<b>360 538</b>	<b>99,87</b>	<b>(125 674)</b>	<b>-34,86</b>
<b>Ventes de marchandises</b>						
<b>Production vendue Biens</b>	<b>253 154</b>	<b>100,00</b>	<b>360 997</b>	<b>100,00</b>	<b>(107 843)</b>	<b>-29,87</b>
<b>Production vendue Biens FRANCE</b>	<b>253 154</b>	<b>100,00</b>	<b>360 997</b>	<b>100,00</b>	<b>(107 843)</b>	<b>-29,87</b>
VTE FRANCE 20%	216 424	85,49	320 890	88,89	(104 466)	-32,56
AUTRES VINS / TVA 2	36 729	14,51	40 107	11,11	(3 377)	-8,42
<b>Production vendue Services + Travaux</b>						
<b>Montant net du chiffre d'affaires</b>	<b>253 154</b>	<b>100,00</b>	<b>360 997</b>	<b>100,00</b>	<b>(107 843)</b>	<b>-29,87</b>
<b>Production stockée</b>	<b>(18 290)</b>	<b>-7,22</b>	<b>(7 820)</b>	<b>-2,17</b>	<b>(10 470)</b>	<b>-133,89</b>
VARIATION DE STOCKS DE VINS	(18 290)	-7,22	(7 820)	-2,17	(10 470)	-133,89
<b>Reprises sur amts, dépréciations et provisions</b>			<b>7 290</b>	<b>2,02</b>	<b>(7 290)</b>	<b>-100,00</b>
TRANSFERT CHARGES SOUMIS TVA			7 290	2,02	(7 290)	-100,00
<b>Autres produits d'exploitation</b>			<b>70</b>	<b>0,02</b>	<b>(70)</b>	<b>-99,99</b>
PROD.DIVERS GESTION COUR.			70	0,02	(70)	-99,99
<b>Total des charges d'exploitation</b>	<b>320 319</b>	<b>126,53</b>	<b>423 419</b>	<b>117,29</b>	<b>(103 100)</b>	<b>-24,35</b>
<b>Achats de matières premières et autres appro.</b>	<b>54 403</b>	<b>21,49</b>	<b>63 102</b>	<b>17,48</b>	<b>(8 698)</b>	<b>-13,78</b>
ENGRAIS ET AMENDEMENTS	1 476	0,58	2 186	0,61	(710)	-32,49
MARQUANTS ET PIQUETS	980	0,39	1 924	0,53	(944)	-49,06
PTITES FOURN ENTR PLANT.	560	0,22	763	0,21	(202)	-26,50
PHYTOS	10 960	4,33	8 185	2,27	2 774	33,90
BOUTEILLES	15 072	5,95	8 981	2,49	6 091	67,82
BOUCHONS	5 063	2,00	5 124	1,42	(61)	-1,20
ETIQUETTES	6 507	2,57	12 291	3,40	(5 785)	-47,06
CAISSES ET CARTONS	5 335	2,11	6 315	1,75	(980)	-15,52
CAPSULES	6 589	2,60	13 513	3,74	(6 924)	-51,24
PALETTES	324	0,13			324	
PRODUITS OENOLOGIQUES	1 539	0,61	3 820	1,06	(2 281)	-59,72
<b>Autres achats et charges externes</b>	<b>210 898</b>	<b>83,31</b>	<b>260 700</b>	<b>72,22</b>	<b>(49 802)</b>	<b>-19,10</b>
EAU	594	0,23	421	0,12	173	41,14
ELECTRICITE	5 596	2,21	5 775	1,60	(179)	-3,09
CARBURANTS GNR	1 398	0,55	1 856	0,51	(458)	-24,66
CARBURANTS	232	0,09	130	0,04	102	78,26
PETIT EQUIPEMENT	598	0,24	382	0,11	216	56,41
SOUSTRAITANCE FACON CULTURALE	36 700	14,50	49 930	13,83	(13 230)	-26,50
SOUSTRAITANCE VENDANGES	12 610	4,98	12 902	3,57	(292)	-2,26
SOUSTRAITANCE MISE	6 238	2,46	10 384	2,88	(4 146)	-39,92
CREDIT BAIL BARRIQUES	9 252	3,65	16 802	4,65	(7 549)	-44,93
FERMAGES			27 586	7,64	(27 586)	-100,00
LOYERS INDIV RT	6 000	2,37	6 000	1,66		
AUTRES LOCATIONS - MAT			584	0,16	(584)	-100,00
ENTRETIEN CONSTRUCTION	524	0,21	885	0,25	(360)	-40,73
ENTR MATERIEL OUTILLAGE	4 516	1,78	1 926	0,53	2 591	134,52
ENTRETIEN PLANTATION	800	0,32			800	
ENT. VEHICULE ROULANT	3 340	1,32			3 340	
ASSURANCES AGRIGAN	379	0,15	329	0,09	50	15,28
ASSURANCE MATERIEL	516	0,20	458	0,13	58	12,65
AUTRES PRIMES ASSURANCE	2 212	0,87	2 422	0,67	(210)	-8,69

## Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros	01/11/2023	12	Variations	%
	31/10/2024	mois		
HONORAIRES OENOLOGUES	5 158	2,04	7 050	1,95
HONORAIRES COMPTABLES	3 897	1,54	3 784	1,05
HONORAIRES CONSEILS			4 420	1,22
HON. SAISIE INFORMATIQUE	287	0,11	279	0,08
HONORAIRES SOCIAL	47	0,02	310	0,09
AUTRES HONORAIRES	7 896	3,12	356	0,10
HONORAIRES GESTION TROCARD SAS	18 000	7,11	18 000	4,99
FRAIS ACTES & CONTENTIEUX	143	0,06		143
FRAIS COMMERCIAUX PAR SARL RT	75 000	29,63	75 000	20,78
ANNONCES ET INSERTIONS	80	0,03	1 645	0,46
FOIRES ET EXPOSITIONS	1 050	0,41	1 904	0,53
VOYAGES ET DEPLACEMENTS	2 426	0,96	3 826	1,06
RECEPTIONS	41	0,02	35	0,01
SERV. BANCAIRES ET ASSIM.	1 587	0,63	1 964	0,54
COTISATIONS PROFESSION.	3 779	1,49	3 355	0,93
<b>Impôts, taxes et versements assimilés</b>	<b>4 831</b>	<b>1,91</b>	<b>8 739</b>	<b>2,42</b>
TAXES FONCIERES	58	0,02	54	0,01
AUTRES DROITS	1 166	0,46	1 702	0,47
CIVB	2 789	1,10	6 065	1,68
ADAR	447	0,18	526	0,15
CSG NON DED - COTIS EXPLOIT ANT	371	0,15	392	0,11
<b>Salaires et traitements</b>	<b>10 691</b>	<b>4,22</b>	<b>39 901</b>	<b>11,05</b>
SALAIRS (PERSONNEL SALARIE)	5 118	2,02	29 828	8,26
REMUNERATION GERANCE	10 000	3,95	10 000	2,77
PROV CONGES PAYES	(4 428)	-1,75	73	0,02
<b>Charges sociales du personnel</b>	<b>188</b>	<b>0,07</b>	<b>7 161</b>	<b>1,98</b>
PROV CH SOC S/ CP	(1 003)	-0,40	(39)	-0,01
COTISATIONS MSA	924	0,36	5 621	1,56
COTISATIONS AGRICA CPCEA CADRE	267	0,11	1 579	0,44
<b>Cotisations personnelles de l'exploitant</b>	<b>3 612</b>	<b>1,43</b>	<b>3 629</b>	<b>1,01</b>
COTI.SOC.PERS.EXPLOIT ANT	3 612	1,43	3 629	1,01
<b>Dotation aux amortissements sur immobilisations</b>	<b>35 695</b>	<b>14,10</b>	<b>39 825</b>	<b>11,03</b>
DOT AMORT IMMO INCORP & CORP	35 695	14,10	39 825	11,03
<b>Autres charges de gestion courante</b>	<b>1</b>		<b>363</b>	<b>0,10</b>
CHARG.DIV.GESTION COURANT	1		363	0,10
<b>Résultat d'exploitation</b>	<b>(85 455)</b>	<b>-33,76</b>	<b>(62 882)</b>	<b>-17,42</b>
<b>Total des produits financiers</b>	<b>55</b>	<b>0,02</b>	<b>1 012</b>	<b>0,28</b>
<b>Produits financiers de participations</b>			<b>972</b>	<b>0,27</b>
PRDTS FIN. S/OP GROUPE			972	0,27
<b>Autres intérêts et produits assimilés</b>	<b>55</b>	<b>0,02</b>	<b>40</b>	<b>0,01</b>
AUTRES PROD. FINANCIERS	55	0,02	40	0,01
<b>Total des charges financières</b>	<b>37 527</b>	<b>14,82</b>	<b>36 311</b>	<b>10,06</b>
<b>Intérêts et charges assimilées</b>	<b>37 527</b>	<b>14,82</b>	<b>36 311</b>	<b>10,06</b>
INTERETS SUR EMPRUNTS	35 566	14,05	34 964	9,69
INTERETS BANCAIRES	626	0,25	1 347	0,37

## Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros	01/11/2023 31/10/2024	12 mois	01/11/2022 31/10/2023	12 mois	Variations	%
CHARGES FIN. S/OPER GROUPE	1 334	0,53				1 334
Résultat financier	<b>(37 472)</b>	-14,80	<b>(35 299)</b>	-9,78	<b>(2 173)</b>	-6,16
Résultat courant avant impôts	<b>(122 927)</b>	-48,56	<b>(98 180)</b>	-27,20	<b>(24 747)</b>	-25,21
Total des produits exceptionnels	<b>39 565</b>	15,63	<b>114 001</b>	31,58	<b>(74 436)</b>	-65,29
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	6 900	2,73	4 270	1,18	2 630	61,59
PRODUITS EXCEP/OP.GESTION	6 900	2,73	4 270	1,18	2 630	61,59
Reprises sur provisions et transferts de charges	<b>32 665</b>	12,90	<b>109 731</b>	30,40	<b>(77 066)</b>	-70,23
Repr.prov. Stocks/ Exceptionnel	32 665	12,90	109 731	30,40	(77 066)	-70,23
Total des charges exceptionnelles	<b>59 047</b>	23,32	<b>77 146</b>	21,37	<b>(18 100)</b>	-23,46
Charges exceptionnelles sur opération de gestion	264	0,10	3 695	1,02	(3 431)	-92,86
PENALITES D.	40	0,02			40	
PENALITES ND.	224	0,09	248	0,07	(25)	-9,87
AUTRES CHRGES EXC OP GST.			3 447	0,95	(3 447)	-100,00
Charges exceptionnelles sur opération en capital			4 020	1,11	(4 020)	-100,00
VAL.CPT.IMM.CORP.CED(HBV)			4 020	1,11	(4 020)	-100,00
Dotations excep. aux amortissements et aux provisions	<b>58 783</b>	23,22	<b>69 432</b>	19,23	<b>(10 649)</b>	-15,34
DOT.PROVIS./STOCKS	58 783	23,22	69 432	19,23	(10 649)	-15,34
Résultat exceptionnel	<b>(19 482)</b>	-7,70	<b>36 854</b>	10,21	<b>(56 336)</b>	-152,86
Résultat de l'exercice	<b>(142 409)</b>	-56,25	<b>(61 326)</b>	-16,99	<b>(81 083)</b>	-132,22

## Soldes Intermédiaires de Gestion

Etat exprimé en euros	01/11/2023	12	01/11/2022	12	Ecart	%
	31/10/2024	mois	31/10/2023	mois		
<b>CHIFFRE D'AFFAIRES</b>	<b>253 154</b>	<b>100,00</b>	<b>360 997</b>	<b>100,00</b>	<b>(107 843)</b>	<b>-29,87</b>
Ventes de marchandises - Achat de marchandises - Variation stocks de marchandises						
<b>MARGE COMMERCIALE</b>						
Production vendue : Biens + Production vendue : Travaux + Production vendue : Services + Variation production stockée + Production immobilisée	253 154	100,00	360 997	100,00	(107 843)	-29,87
<b>PRODUCTION DE L'EXERCICE</b>	<b>234 864</b>	<b>92,78</b>	<b>353 177</b>	<b>97,83</b>	<b>(118 313)</b>	<b>-33,50</b>
<b>PRODUCTION + MARGE COMMERCIALE</b>	<b>234 864</b>	<b>92,78</b>	<b>353 177</b>	<b>97,83</b>	<b>(118 313)</b>	<b>-33,50</b>
- Achats stockés approvisionnement - Variation des stocks et approvisionnement - Achats de sous-traitance - Achats non stockés - Autres charges externes	54 403	21,49	63 102	17,48	(8 698)	-13,78
<b>CONSOMMATION DE L'EXERCICE EN PROVENANCE DES TIERS</b>	<b>265 302</b>	<b>104,80</b>	<b>323 801</b>	<b>89,70</b>	<b>(58 500)</b>	<b>-18,07</b>
<b>VALEUR AJOUTÉE PRODUITE</b>	<b>(30 438)</b>	<b>-12,02</b>	<b>29 376</b>	<b>8,14</b>	<b>(59 813)</b>	<b>-203,6</b>
+ Subventions d'exploitation - Impôts, taxes sur rémunérations - Autres impôts et taxes - Salaires et traitements - Charges sociales	4 831	1,91	8 739	2,42	(3 908)	-44,72
<b>EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION</b>	<b>(49 759)</b>	<b>-19,66</b>	<b>(30 054)</b>	<b>-8,33</b>	<b>(19 705)</b>	<b>-65,57</b>
+ Reprises sur amortissements et provisions + Autres produits d'exploitation + Transfert de charges d'exploitation - Dotations aux amort., dépréciations et provisions - Autres charges de gestion courante	35 695	14,10	70	0,02	(70)	-99,99
	1		7 290	2,02	(7 290)	-100,0
<b>RÉSULTAT EXPLOITATION</b>	<b>(85 455)</b>	<b>-33,76</b>	<b>(62 882)</b>	<b>-17,42</b>	<b>(22 574)</b>	<b>-35,90</b>
+ Quote-part sur opérations en commun + Produits financiers - Quote-part sur opérations en commun - Charges financières	37 527	14,82	1 012	0,28	(957)	-94,53
<b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS</b>	<b>(122 927)</b>	<b>-48,56</b>	<b>(98 180)</b>	<b>-27,20</b>	<b>(24 747)</b>	<b>-25,21</b>
Produits exceptionnels - Charges exceptionnelles	39 565	15,63	114 001	31,58	(74 436)	-65,29
	59 047	23,32	77 146	21,37	(18 100)	-23,46
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>(19 482)</b>	<b>-7,70</b>	<b>36 854</b>	<b>10,21</b>	<b>(56 336)</b>	<b>-152,8</b>
- Participation des salariés - Impôts sur les bénéfices						
<b>RÉSULTAT DE L'EXERCICE</b>	<b>(142 409)</b>	<b>-56,25</b>	<b>(61 326)</b>	<b>-16,99</b>	<b>(81 083)</b>	<b>-132,2</b>

# Détail des Soldes Intermédiaires

Etat exprimé en euros	01/11/2023 31/10/2024	12 mois	01/11/2022 31/10/2023	12 mois	Variations	%
<b>Montant net du chiffre d'affaires</b>	<b>253 154</b>	<b>100,00</b>	<b>360 997</b>	<b>100,00</b>	<b>(107 843)</b>	<b>-29,87</b>
<b>Marge commerciale</b>						
<b>Production vendue Biens</b>	<b>253 154</b>	<b>100,00</b>	<b>360 997</b>	<b>100,00</b>	<b>(107 843)</b>	<b>-29,87</b>
VTE FRANCE 20%	216 424	85,49	320 890	88,89	(104 466)	-32,56
AUTRES VINS / TVA 2	36 729	14,51	40 107	11,11	(3 377)	-8,42
<b>Production stockée</b>	<b>(18 290)</b>	<b>-7,22</b>	<b>(7 820)</b>	<b>-2,17</b>	<b>(10 470)</b>	<b>-133,89</b>
VARIATION DE STOCKS DE VINS	(18 290)	-7,22	(7 820)	-2,17	(10 470)	-133,89
<b>Production de l'exercice</b>	<b>234 864</b>	<b>92,78</b>	<b>353 177</b>	<b>97,83</b>	<b>(118 313)</b>	<b>-33,50</b>
<b>Achats stockés approvisionnement</b>	<b>54 403</b>	<b>21,49</b>	<b>63 102</b>	<b>17,48</b>	<b>(8 698)</b>	<b>-13,78</b>
ENGRAIS ET AMENDEMENTS	1 476	0,58	2 186	0,61	(710)	-32,49
MARQUANTS ET PIQUETS	980	0,39	1 924	0,53	(944)	-49,06
PTITES FOURN ENTR PLANT.	560	0,22	763	0,21	(202)	-26,50
PHYTOS	10 960	4,33	8 185	2,27	2 774	33,90
BOUTEILLES	15 072	5,95	8 981	2,49	6 091	67,82
BOUCHONS	5 063	2,00	5 124	1,42	(61)	-1,20
ETIQUETTES	6 507	2,57	12 291	3,40	(5 785)	-47,06
CAISSES ET CARTONS	5 335	2,11	6 315	1,75	(980)	-15,52
CAPSULES	6 589	2,60	13 513	3,74	(6 924)	-51,24
PALETTES	324	0,13			324	
PRODUITS OENOLOGIQUES	1 539	0,61	3 820	1,06	(2 281)	-59,72
<b>Marge brute de production</b>	<b>180 461</b>	<b>71,29</b>	<b>290 076</b>	<b>80,35</b>	<b>(109 615)</b>	<b>-37,79</b>
<b>Production de l'exercice + Marge commerciale</b>	<b>234 864</b>	<b>92,78</b>	<b>353 177</b>	<b>97,83</b>	<b>(118 313)</b>	<b>-33,50</b>
<b>Achats non stockés matières et fournitures</b>	<b>8 419</b>	<b>3,33</b>	<b>8 564</b>	<b>2,37</b>	<b>(145)</b>	<b>-1,70</b>
EAU	594	0,23	421	0,12	173	41,14
ELECTRICITE	5 596	2,21	5 775	1,60	(179)	-3,09
CARBURANTS GNR	1 398	0,55	1 856	0,51	(458)	-24,66
CARBURANTS	232	0,09	130	0,04	102	78,26
PETIT EQUIPEMENT	598	0,24	382	0,11	216	56,41
<b>Autres charges externes</b>	<b>202 480</b>	<b>79,98</b>	<b>252 136</b>	<b>69,84</b>	<b>(49 656)</b>	<b>-19,69</b>
SOUS TRAITANCE FACON CULTURALE	36 700	14,50	49 930	13,83	(13 230)	-26,50
SOUS TRAITANCE VENDANGES	12 610	4,98	12 902	3,57	(292)	-2,26
SOUS TRAITANCE MISE	6 238	2,46	10 384	2,88	(4 146)	-39,92
CREDIT BAIL BARRIQUES	9 252	3,65	16 802	4,65	(7 549)	-44,93
FERMAGES			27 586	7,64	(27 586)	-100,00
LOYERS INDIV RT	6 000	2,37	6 000	1,66		
AUTRES LOCATIONS - MAT			584	0,16	(584)	-100,00
ENTRETIEN CONSTRUCTION	524	0,21	885	0,25	(360)	-40,73
ENTR MATERIEL OUTILLAGE	4 516	1,78	1 926	0,53	2 591	134,52
ENTRETIEN PLANTATION	800	0,32			800	
ENT. VEHICULE ROULANT	3 340	1,32			3 340	
ASSURANCES AGRIGAN	379	0,15	329	0,09	50	15,28
ASSURANCE MATERIEL	516	0,20	458	0,13	58	12,65
AUTRES PRIMES ASSURANCE	2 212	0,87	2 422	0,67	(210)	-8,69
HONORAIRES OENOLOGUES	5 158	2,04	7 050	1,95	(1 893)	-26,84
HONORAIRES COMPTABLES	3 897	1,54	3 784	1,05	114	3,00
HONORAIRES CONSEILS			4 420	1,22	(4 420)	-100,00
HON. SAISIE INFORMATIQUE	287	0,11	279	0,08	8	3,01
HONORAIRES SOCIAL	47	0,02	310	0,09	(263)	-84,83
AUTRES HONORAIRES	7 896	3,12	356	0,10	7 539	N/S
HONORAIRES GESTION TROCARD SAS	18 000	7,11	18 000	4,99		

## Détail des Soldes Intermédiaires

Etat exprimé en euros	01/11/2023 31/10/2024	12 mois	01/11/2022 31/10/2023	12 mois	Variations	%
FRAIS ACTES & CONTENTIEUX	143	0,06	75 000	29,63	143	
FRAIS COMMERCIAUX PAR SARL RT	75 000	29,63	75 000	20,78	(1 565)	-95,14
ANNONCES ET INSERTIONS	80	0,03	1 645	0,46	(854)	-44,84
FOIRES ET EXPOSITIONS	1 050	0,41	1 904	0,53	(1 401)	-36,60
VOYAGES ET DEPLACEMENTS	2 426	0,96	3 826	1,06	6	18,35
RECEPTIONS	41	0,02	35	0,01	(377)	-19,19
SERV. BANCAIRES ET ASSIM.	1 587	0,63	1 964	0,54	424	12,63
COTISATIONS PROFESSION.	3 779	1,49	3 355	0,93		
<b>Valeur ajoutée produite</b>	<b>(30 438)</b>	<b>-12,02</b>	<b>29 376</b>	<b>8,14</b>	<b>(59 813)</b>	<b>-203,61</b>
<b>Impôts, taxes &amp; versements assimilés autres</b>	<b>4 831</b>	<b>1,91</b>	<b>8 739</b>	<b>2,42</b>	<b>(3 908)</b>	<b>-44,72</b>
TAXES FONCIERES	58	0,02	54	0,01	4	7,41
AUTRES DROITS	1 166	0,46	1 702	0,47	(536)	-31,49
CIVB	2 789	1,10	6 065	1,68	(3 276)	-54,02
ADAR	447	0,18	526	0,15	(79)	-15,02
CSG NON DED - COTIS EXPLOITANT	371	0,15	392	0,11	(21)	-5,36
<b>Salaires et traitements</b>	<b>10 691</b>	<b>4,22</b>	<b>39 901</b>	<b>11,05</b>	<b>(29 210)</b>	<b>-73,21</b>
SALAIRS (PERSONNEL SALARIE)	5 118	2,02	29 828	8,26	(24 710)	-82,84
REMUNERATION GERANCE	10 000	3,95	10 000	2,77	(4 501)	N/S
PROV CONGES PAYES	(4 428)	-1,75	73	0,02		
<b>Charges sociales</b>	<b>3 800</b>	<b>1,50</b>	<b>10 790</b>	<b>2,99</b>	<b>(6 989)</b>	<b>-64,78</b>
COTISATIONS MSA	924	0,36	5 621	1,56	(4 697)	-83,57
COTISATIONS AGRICA CPCEA CADRE	267	0,11	1 579	0,44	(1 312)	-83,08
COTI.SOC.PERS.EXPLOITANT	3 612	1,43	3 629	1,01	(17)	-0,47
PROV CH SOC S/ CP	(1 003)	-0,40	(39)	-0,01	(964)	N/S
<b>Excédent brut d'exploitation</b>	<b>(49 759)</b>	<b>-19,66</b>	<b>(30 054)</b>	<b>-8,33</b>	<b>(19 705)</b>	<b>-65,57</b>
<b>Autres produits d'exploitation</b>			70	0,02	(70)	-99,99
PROD.DIVERS GESTION COUR.			70	0,02	(70)	-99,99
<b>Transfert de charges</b>			7 290	2,02	(7 290)	-100,00
TRANSFERT CHARGES SOUMIS TVA			7 290	2,02	(7 290)	-100,00
<b>Dotations aux amortissements et provisions</b>	<b>35 695</b>	<b>14,10</b>	<b>39 825</b>	<b>11,03</b>	<b>(4 130)</b>	<b>-10,37</b>
DOT AMORT IMMO INCORP & CORP	35 695	14,10	39 825	11,03	(4 130)	-10,37
<b>Autres charges de gestion courante</b>	<b>1</b>		<b>363</b>	<b>0,10</b>	<b>(362)</b>	<b>-99,67</b>
CHARG.DIV.GESTION COURANT	1		363	0,10	(362)	-99,67
<b>Résultat d'exploitation</b>	<b>(85 455)</b>	<b>-33,76</b>	<b>(62 882)</b>	<b>-17,42</b>	<b>(22 574)</b>	<b>-35,90</b>
<b>Produits financiers</b>	<b>55</b>	<b>0,02</b>	<b>1 012</b>	<b>0,28</b>	<b>(957)</b>	<b>-94,53</b>
PRDTS FIN. S/OP GROUPE			972	0,27	(972)	-100,00
AUTRES PROD. FINANCIERS	55	0,02	40	0,01	15	37,08
<b>Charges financières</b>	<b>37 527</b>	<b>14,82</b>	<b>36 311</b>	<b>10,06</b>	<b>1 216</b>	<b>3,35</b>
INTERETS SUR EMPRUNTS	35 566	14,05	34 964	9,69	602	1,72
INTERETS BANCAIRES	626	0,25	1 347	0,37	(721)	-53,49
CHARGES FIN. S/OPER GROUPE	1 334	0,53			1 334	
<b>Résultat courant avant impôts</b>	<b>(122 927)</b>	<b>-48,56</b>	<b>(98 180)</b>	<b>-27,20</b>	<b>(24 747)</b>	<b>-25,21</b>

## Détail des Soldes Intermédiaires

Etat exprimé en euros	01/11/2023 31/10/2024	12 mois	01/11/2022 31/10/2023	12 mois	Variations	%
<b>Produits exceptionnels</b>	<b>39 565</b> 15,63		<b>114 001</b> 31,58		<b>(74 436)</b>	-65,29
PRODUITS EXCEP/OP.GESTION	6 900	2,73	4 270	1,18	2 630	61,59
Repr.prov. Stocks/ Exceptionnel	32 665	12,90	109 731	30,40	(77 066)	-70,23
<b>Charges exceptionnelles</b>	<b>59 047</b> 23,32		<b>77 146</b> 21,37		<b>(18 100)</b>	-23,46
PENALITES D.	40	0,02	248	0,07	40	
PENALITES ND.	224	0,09	3 447	0,95	(25)	-9,87
AUTRES CHRGES EXC OP GST.			4 020	1,11	(3 447)	-100,00
VAL.CPT.IMM.CORP.CED(HBV)			69 432	19,23	(4 020)	-100,00
DOT.PROVIS./STOCKS	58 783	23,22			(10 649)	-15,34
<b>Résultat exceptionnel</b>	<b>(19 482)</b> -7,70		<b>36 854</b> 10,21		<b>(56 336)</b>	-152,86
<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>(142 409)</b> -56,25		<b>(61 326)</b> -16,99		<b>(81 083)</b>	-132,22

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les comptes annuels de l'entreprise **SCEA HERITIERS DUBOS** ont été établis conformément aux dispositions législatives et réglementaires en vigueur en France.

Le bilan de l'exercice présente un total de **2 135 609 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits de 274 484 euros** et un total **charges de 416 893 euros**, dégageant ainsi un **résultat de -142 409 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/11/2023** et finit le **31/10/2024**.  
Il a une durée de **12 mois**.

Les états financiers ont été établis en conformité avec:

- Le PCG 1999 approuvé par arrêté ministériel du 22 juin 1999
- La loi n° 83 353 du 30 avril 1983
- Le décret 83 1020 du 29 novembre 1983
- Les règlements comptables :
  - \* 2000-06 et 2003-07 sur les passifs
  - \* 2002-10 sur l'amortissement et la dépréciation des actifs
  - \* 2004-06 sur la définition, la comptabilisation et l'évaluation des actifs

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation,
  - permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
  - indépendance des exercices,
- et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

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 d'usage des biens non décomposables à l'origine.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

## 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 ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

## Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

## Impôts société

Le taux d'impôt société applicable est de 15% dans la limite de 38 120 euros et 33 1/3% au delà.

## Abandon de créances

Les comptes annuels arrêtés au 31/10/2020 ont intégré un abandon de créances avec retour à meilleure fortune pour un total de 228 888 € par :

- Madame TROCARD Marcelle : 113 056 € et
- l'Indivision ROY TROCARD : 115 832 €

Au 31 octobre 2023, aucun retour à meilleure fortune n'a été effectué.

Au 31 octobre 2024, aucun retour à meilleure fortune n'a été effectué.



RÉPUBLIQUE

FRANÇAISE

Liberté

Égalité

Fraternité

N° 2065-SD

(2024)

Formulaire obligatoire

(art. 223 du Code général des impôts)

Timbre à date du service

## IMPÔT SUR LES SOCIÉTÉS

Exercice ouvert le 01112023 et clos le 31102024

Régime simplifié d'imposition Régime réel normal Déclaration soussignée pour le résultat d'ensemble du groupe  Si PME innovante  Si option pour le régime optionnel de taxation au tonnage art. 209-Ö B (entreprises de transport maritime) 

## A IDENTIFICATION DE L'ENTREPRISE

Désignation de la société

Adresse du siège social

SCEA HERITIERS DUBOS

SIRET 41522861800013

Adresse du principal établissement

Ancienne adresse en cas de changement

BONNOIS

33850 LEOGNAN

## RÉGIME FISCAL DES GROUPES

Les entreprises placées sous le régime des groupes de sociétés, doivent déposer cette déclaration en deux exemplaires (art 223 A à U du CGI)

Date d'entrée dans le groupe de la société déclarante  SIRET Pour les sociétés filiales, désignation, adresse du lieu d'imposition et n° d'identification de la société mère :             

## B ACTIVITÉ

Activités exercées

Si vous avez changé d'activité, cochez la case 

## C RÉCAPITULATION DES ÉLÉMENS D'IMPOSITION (cf. notice de la déclaration n°2065-SD)

1. Résultat fiscal Bénéfice imposable au taux normal  0 Bénéfice imposable à 15%  Déficit  142 145

Résultat net de cession, de concession ou de sous-concession des brevets et droits de propriété industrielle assimilés imposable au taux de 10%

## 2. Plus-values

PV à long terme imposables à 15% PV à long terme imposables à 19% PV exonérées (art. 238 quindecies) Autres PV imposables à 19% PV à long terme imposables à 0% 

## 3. Abattements sur le bénéfice et exonérations

Entreprises nouvelles art. 44 sexies Jeunes entreprises innovantes, 

Zones franches urbaines

Territoire entrepreneur 

Zone de revitalisation

rurale, art. 44 quindecies Zone de restructuration de la défense art 44 terdecies Reprise d'entreprise en difficulté 

art. 44 septies

art. 44 octies A

Bassins d'emploi à redynamiser, art. 44 duodecies Autres dispositifs Bassins urbains à dynamiser (BUD) 

art.44 sexdecies

Zone de développement prioritaire art. 44 septdecies

Sociétés d'investissements immobiliers cotées Bénéfice ou déficit exonéré (indiquer + ou - selon le cas) Plus-values exonérées relevant du taux de 15% 4. Option pour le crédit d'impôt outre-mer dans le secteur productif, art. 244 quater W du CGI 

## D IMPUTATIONS (cf. notice de la déclaration n°2065-SD)

1. Au titre des revenus mobiliers de source française ou étrangère, ayant donné lieu à la délivrance d'un certificat de crédits d'impôts

2. Au titre des revenus auxquels est attaché, en vertu d'une convention fiscale conclue avec un Etat étranger, un territoire ou une collectivité territoriale d'Outre-Mer, un crédit d'impôt représentatif de l'impôt de cet Etat, territoire ou collectivité.

## E CONTRIBUTION ANNUELLE SUR LES REVENUS LOCATIFS (cf. notice de la déclaration n°2065-SD)

Recettes nettes soumises à la contribution de 2,5%

## F CONTRIBUTION TEMPORAIRE DE SOLIDARITÉ (cf. notice de la déclaration n°2065-SD)

Assiette de la contribution temporaire de solidarité au taux de 33 %

## G ENTREPRISES SOUMISES OU DÉSIGNÉES AU DÉPÔT DE LA DÉCLARATION PAYS PAR PAYS CbC/DAC4

1. Si vous êtes la société tête de groupe soumise au dépôt de la déclaration n° 2258-SD (article 223 quinque C-I-1 du CGI), cocher la case ci-contre 

2. Si vous êtes la société tête de groupe et que vous avez désigné une autre entité du groupe pour souscrire la déclaration n° 2258-SD, indiquer le nom, adresse et numéro d'identification fiscale de l'entité désignée :

3. Si vous êtes l'entreprise désignée au dépôt de la déclaration n° 2258-SD par la société tête de groupe (art. 223 quinque C-I-2), cocher la case ci-contre   
Dans ce cas, veuillez indiquer le nom, adresse et numéro d'identification fiscale de la société tête de groupe :

4- Si vous n'êtes ni la société tête de groupe, ni une entité du groupe désignée pour souscrire la déclaration n°2258-SD, indiquer le nom, l'Etat de résidence et le numéro d'identification fiscal de l'entité du groupe qui souscrit la déclaration pays par pays :

## H COMPTABILITÉ INFORMATISÉE

L'entreprise dispose-t-elle d'une comptabilité informatisée ? OUI Si oui, indication du logiciel utilisé CADOR

Nom et adresse du professionnel de l'expertise comptable :

FIDUCIAIRE CONSEIL & EXPERTISE 2 chemin du moulin de lavaud  
POMEROL 33500 POMEROL

Nom et adresse du conseil :

Tél : 05 57 51 12 53

Tél :

OGA/OMGA  Viseur conventionné  (Cocher la case correspondante)

Identité du déclarant :

Nom et adresse du CGA/OMGA ou du viseur ou certificateur conventionné :

Date : 11022025 Lieu : LEOGNAN

N° d'agrément :

Qualité et nom du signataire : GERANT

Examen de conformité fiscale (ECF) 

Signature : TROCARD J.

prestataire :

## **IMPOT SUR LES SOCIETES ANNEXE A LA DECLARATION N° 2065**

N° 2065 Bis-SD  
(2024)

Désignation de l'entreprise  
et date de clôture de l'exercice

SCEA HERITIERS DUBOS  
31102024

(A ne remplir que sur les exemplaires "en continu")

#### I. RÉPARTITION DES PRODUITS DES ACTIONS ET PARTS SOCIALES, AINSI QUE DES REVENUS ASSIMILÉS DISTRIBUÉS

1. Montant global brut des distributions correspondant aux intérêts, dividendes, revenus et autres produits des actions et parts sociales payables aux associés, actionnaires et porteurs de parts	Payées par la société elle-même Payées par un établissement chargé du service des titres	(a) (b)
2. Montant des distributions correspondant à des rémunérations ou avantages dont la société ne désigne pas le (les) bénéficiaire(s)		(c)
3. Montant des prêts, avances ou acomptes consentis aux associés, actionnaires et porteurs de parts, soit directement, soit par personnes interposées		(d)
4. Montant des distributions autres que celles visées en (a),(b),(c) et (d) ci-dessus		(e) (f) (g)
(A préciser par nature sur les lignes e à h)		(h)
5. Montant des revenus distribués éligibles à l'abattement de 40% prévu au 2° du 3 de l'article 158 du CGI		(i)
6. Montant des revenus distribués non éligibles à l'abattement de 40% prévu au 2° du 3 de l'article 158 du CGI		(j)
7. Montant des revenus répartis		total (a à h)

**J RÉMUNÉRATIONS NETTES VERSÉES AUX MEMBRES DE CERTAINES SOCIÉTÉS**

**IMPOT SUR LES SOCIETES**  
**ANNEXE A LA DECLARATION N° 2065**

N° 2065 Bis-SD (suite)  
(2024)

(A ne remplir que sur les exemplaires "en continu")

Désignation de l'entreprise  
et Date de clôture de l'exercice

**SCEA HERITIERS DUBOS**

**31102024**

**K | DIVERS**

NOM ET ADRESSE DU PROPRIETAIRE DU FONDS (en cas de gérance libre)

ADRESSES DES AUTRES ETABLISSEMENTS (Si ce cadre est insuffisant, joindre un état du même modèle)

**L | CADRE NE CONCERNANT QUE LES ENTREPRISES PLACÉES SOUS LE RÉGIME SIMPLIFIÉ D'IMPOSITION**

**REMUNERATIONS** Montant brut des salaires abstraction faite des sommes comprises dans les DSN et versées aux apprentis sous contrat et aux handicapés, figurant sur les DSN de 2023, montant total des bases brutes fiscales. Ils doivent être majorés, le cas échéant, des indemnités exonérées de la taxe sur les salaires, telles notamment les sommes portées au titre de la contribution de l'employeur à l'acquisition des chèques-vacances par les salariés.

Rétrocessions d'honoraires, de commissions et de courtages

**MOINS-VALUES A LONG TERME IMPOSÉES À 0 %, 15% ou 19 %**

	Taux de 0 %	Taux de 15 % (art. 219 I a ter et a quater )	Taux de 19 %
M VLT restant à reporter à l'ouverture de l'exercice			
M VLT imputée sur les PVLT de l'exercice			
M VLT réalisée au cours de l'exercice			
M VLT restant à reporter			

**M | CADRE NE CONCERNANT QUE LES ORGANISMES BENEFICIAIRES DE DONS (article 222 bis du CGI)**

Montant cumulé des dons et versements mentionnés sur les reçus, attestations ou tous autres documents et perçus au titre de l'exercice

Nombre de reçus, attestations ou tous autres documents délivrés au titre de l'exercice

## (1) BILAN - ACTIF

DGFIP N° 2050 2024

Désignation de l'entreprise : SCEA HERITIERS DUBOS		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois *	
Adresse de l'entreprise : BONNOIS 33850 LEOGNAN		Durée de l'exercice précédent * 12	
Numéro SIRET * 4 1 5 2 2 8 6 1 8 0 0 0 1 3		Néant <input type="checkbox"/>	
		Exercice N° clos le: 31/10/2024	N-1 31/10/2023
		Brut 1	Amortissements, provisions 2
			Net 3
			Net 4
Capital souscrit non appelé (I)			
IMMobilisations incorporelles	Frais d'établissement *	AA	
	Frais de développement*	AB	
	Concessions, brevets et droits similaires	CX	
	Fonds commercial (1)	AF	1 099
	Autres immobilisations incorporelles	AH	11 027
	Avances et acomptes sur immobilisa- tions incorporelles	AJ	
ACTIF IMMobilisé *	Terrains	AL	
	Constructions	AN	526 395
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AP	518 088
	Autres immobilisations corporelles	AR	300 452
	Immobilisations en cours	AT	13 783
	Avances et acomptes	AV	32 839
	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	AX	
	Autres participations	CS	
	Créances rattachées à des participations	CU	
	Autres titres immobilisés	BB	
IMMobilisations corporelles	Prêts	BD	1 846
	Autres immobilisations financières *	BF	
		BH	6 941
	<b>TOTAL (II)</b>	BJ	<b>1 412 471</b>
	Matières premières, approvisionnements	BL	
	En cours de production de biens	BN	
	En cours de production de services	BP	
	Produits intermédiaires et finis	BR	
	Marchandises	BT	1 009 056
		BV	21
ACTIF CIRCULANT	Avances et acomptes versés sur commandes	BX	775 154
	Clients et comptes rattachés (3) *	BZ	157 406
	Autres créances (3)	CB	
	Capital souscrit et appelé, non versé	CD	
	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : .....	CF	5 526
	Disponibilités	CH	4 018
CREANCES	Charges constatées d'avance (3) *	CJ	<b>1 951 181</b>
	<b>TOTAL (III)</b>	CW	
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CM	
	Primes de remboursement des obligations (V)	CN	
	Ecart de conversion actif * (VI)	CO	3 363 651
	<b>TOTAL GENERAL (I à VI)</b>	1A	<b>1 228 042</b>
	Renvois : (1) Dont droit au bail:	CP	6 941
	11 027	(2) Part à moins d'un an des im- mobilisations financières nettes :	(3) Part à plus d'un an : CR
	Cause de réservé- de propriété : * Immobili- sations :	Stocks :	Créances :

\* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

## (2) BILAN - PASSIF avant répartition

Désignation de l'entreprise <b>SCEA HERITIERS DUBOS</b>				Néant <input type="checkbox"/> *
			Exercice N	Exercice N-1
<b>CAPITAUX PROPRES</b>	Capital social ou individuel (1) * (Dont versé : ..... 10 028 .....	)	DA	10 028
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		DB	642 108
	Ecart de réévaluation (2) * (dont écart d'équivalence EK )		DC	
	Réserve légale (3)		DD	
	Réserves statutaires ou contractuelles		DE	
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1 )		DF	
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ )		DG	
	Report à nouveau		DH	(234 626) (173 300)
	<b>RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>		DI	(142 409) (61 326)
	Subventions d'investissement		DJ	
	Provisions réglementées *		DK	
		<b>TOTAL (I)</b>	DL	275 102 417 511
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs		DM	
	Avances conditionnées		DN	
		<b>TOTAL (II)</b>	DO	
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques		DP	
	Provisions pour charges		DQ	
		<b>TOTAL (III)</b>	DR	
<b>DETTES (4)</b>	Emprunts obligataires convertibles		DS	
	Autres emprunts obligataires		DT	
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)		DU	626 567 868 924
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI )		DV	64 330 62 533
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		DW	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés		DX	282 880 219 036
	Dettes fiscales et sociales		DY	139 251 132 331
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		DZ	
	Autres dettes		EA	747 479 363 055
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)		EB	
		<b>TOTAL (IV)</b>	EC	1 860 507 1 645 879
	Ecart de conversion passif* (V)		ED	
		<b>TOTAL GENERAL (I à V)</b>	EE	2 135 609 2 063 390
<b>RENOVIS</b>	(1) Ecart de réévaluation incorporé au capital		IB	
	Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Ecart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)		IC	
			ID	
			IE	
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *		EF	
	(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		EG	1 706 107 1 435 600
	(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		EH	414 733 416 312

\* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

Désignation de l'entreprise : SCEA HERITIERS DUBOS				Néant <input type="checkbox"/> *
PRODUITS D'EXPLOITATION		Exercice N		Exercice (N-1)
		France	Exportations et livraisons intracommunautaires	
Ventes de marchandises *	FA		FB	
Production vendue	FD	253 154	FE	
biens*	FG		FH	
services *	FJ	253 154	FK	
Chiffres d'affaires nets*				
Production stockée *				
Production immobilisée *				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges * (9)				
Autres produits (1) (11)				
<b>Total des produits d'exploitation (2) (I)</b>				<b>360 538</b>
Achats de marchandises (y compris droits de douane) *	FS			
Variation de stock (marchandises )*	FT			
Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane) *	FU	54 403		63 102
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*	FV			
Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *	FW	210 898		260 700
Impôts, taxes et versements assimilés *	FX	4 831		8 739
Salaires et traitements *	FY	10 691		39 901
Charges sociales (10)	FZ	3 800		10 790
DOTATIONS D'EXPLOITATION	HS			
Sur immobilisations	- dotations aux amortissements * dans amortissement du fonds de commerce (art. 39, 1-2 <sup>e</sup> , al.3)			
- dotations aux provisions				
Sur actif circulant : dotations aux provisions *				
Pour risques et charges : dotations aux provisions				
Autres charges (12)	GA	35 695		39 825
	GB			
	GC			
	GD			
	GE	1		363
	GF	320 319		423 419
	GG	(85 455)		(62 882)
<b>1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>	GH			
opérations en commun	GI			
Bénéfice attribué ou perte transférée *	GJ			972
Perte supportée ou bénéfice transféré *	GK			
PRODUITS FINANCIERS	GL	55		40
Produits financiers de participations (5)	GM			
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)	GN			
Autres intérêts et produits assimilés (5)	GO			
Reprises sur provisions et transferts de charges	GP	55		1 012
Différences positives de change	GQ			
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	GR	37 527		36 311
	GS			
	GT			
CHARGES FINANCIERES	GU	37 527		36 311
Dotations financières aux amortissements et provisions *	GV	(37 472)		(35 299)
Intérêts et charges assimilées (6)	GW	(122 927)		(98 180)
<b>2 - RESULTAT FINANCIER (V - VI)</b>				
<b>3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)</b>				

(RENOVIS : voir tableau n° 2053) \* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

4

COMpte DE RESULTAT DE L'EXERCICE (Suite)

Désignation de l'entreprise <b>SCEA HERITIERS DUBOS</b>				Néant <input type="checkbox"/>
		Exercice N	Exercice N-1	
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	6 900	4 270
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB		
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	32 665	109 731
	<b>Total des produits exceptionnels (7) (VII)</b>	HD	<b>39 565</b>	<b>114 001</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	264	3 695
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF		4 020
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)	HG	58 783	69 432
	<b>Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)</b>	HH	<b>59 047</b>	<b>77 146</b>
<b>4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)</b>		HI	(19 482)	36 854
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		HJ		
Impôts sur les bénéfices *		HK		
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)</b>		HL	<b>274 484</b>	<b>475 550</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)</b>		HM	<b>416 893</b>	<b>536 877</b>
<b>5 - BENEFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)</b>		HN	<b>(142 409)</b>	<b>(61 326)</b>
<b>RENOVIS</b>	(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO		
	(2) Dont { produits de locations immobilières produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	HY		
	(3) Dont { - Crédit-bail mobilier * - Crédit-bail immobilier	IG		
	(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs ( à détailler au (8) ci-dessous )	HP	9 252	16 802
	(5) Dont produits concernant les entreprises liées	HQ		
	(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées	IH		
	(6bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)	IJ		
	(6ter) Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)	HX		
	Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles ( art. 39 quinque D)	RC		
	(9) Dont transferts de charges	RD		
	(10) Dont cotisations personnelles (dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS) A5	A1		7 290
	(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A2	3 612	3 629
	(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A3		
	Dont primes et cotisations sociales personnelles facultatives A6 obligatoires A9 3 612 dont cotisations facultatives Madelin A7 dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite A8	A4		
(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :	Exercice N			
	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels		
<b>REPRISE RPOVISION SUR STOCK 2017, 2020, 2021 et 2022</b>				32 665
<b>PENALITES ET AMENDES</b>				264
<b>PROVISION SUR STOCK 2024 ET COMPL. 2023</b>				58 783
<b>AIDE FONDS URGENCIE VITICULTURE 2024</b>				6 900
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :	Exercice N			
	Charges antérieures	Produits antérieurs		

\* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

(5) IMMOBILISATIONS

(Ne pas reporter le montant des centimes)\*

Désignation de l'entreprise **SCEA HERITIERS DUBOS**

Néant  \*

INCORP. CORPORELLES	FINANCIERES	<b>CADRE A</b>		<b>IMMOBILISATIONS</b>		Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice	Augmentations		Acquisitions, créations, apports et virements de poste à poste	
							Grosses évaluées à une réévaluation préalable au cours de l'exercice ou résultant d'une mise en équivalence	2		
				1			D8			
		Frais d'établissement et de développement		<b>TOTAL I</b>	CZ				D9	
		Autres postes d'immobilisations incorporelles		<b>TOTAL II</b>	KD	<b>12 126</b>	KE		KF	
CORPORELLES	FINANCIERES	Terrains			KG	526 395	KH		KI	
		Sur sol propre	[ Dont Composants	L9	KJ	441 793	KK		KL	
		Sur sol d'autrui	[ Dont Composants	M1	KM		KN		KO	
		Installations générales, agencements * et aménagements des constructions	(Dont Composants	M2	KP	76 295	KQ		KR	
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	(Dont Composants	M3	KS	300 452	KT		KU	
		Installations générales, agencements, aménagements divers *			KV		KW		KX	
		Matériel de transport *			KY		KZ		LA	
		Matériel de bureau et mobilier informatique			LB		LC		LD	
		Emballages récupérables et divers *			LE	13 783	LF		LG	
		Immobilisations corporelles en cours			LH	32 839	LJ		LJ	
		Avances et acomptes			LK		LL		LM	
				<b>TOTAL III</b>	LN	<b>1 391 558</b>	LO		LP	
		Participations évaluées par mise en équivalence			8G		8M		8T	
		Autres participations			8U		8V		8W	
		Autres titres immobilisés			1P	1 801	IR		IS 45	
		Prêts et autres immobilisations financières			IT	6 941	1U		IV	
				<b>TOTAL IV</b>	LQ	<b>8 742</b>	LR		LS 45	
				<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)</b>	ØG	<b>1 412 426</b>	ØH		ØJ 45	
<b>CADRE B</b>				Diminutions		Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice		Réévaluation légale * ou évaluation par mise en équivalence		
				par virement de poste à poste	par cessions à des tiers ou mises d'une mise en équivalence	3	Valeur d'origine des immobilisations en fin d'exercice			
CORPORELLES	FINANCIERES	Frais d'établissement et de développement		TOTAL I	IN		CO		D7	
		Autres postes d'immobilisations incorporelles		<b>TOTAL II</b>	IO		LV	<b>12 126</b>	1X	
		Terrains			IP		LX		LZ	
		Constructions	Sur sol propre	IQ			MA		MC	
			Sur sol d'autrui	IR			MD		MF	
			Inst. gales, agencets et am. des constructions	IS			MG		MI	
			Installations techniques, matériel et outillage industriels	IT			MJ		ML	
			Autres immobilisations corporelles	Inst. gales, agencets, aménagements divers	IU		MM		MO	
				Matériel de transport	IV		MP		MR	
				Matériel de bureau et informatique, mobilier	IW		MS		MU	
				Emballages récupérables et divers *	IX		MV		MX	
				Immobilisations corporelles en cours	MY		MZ		NB	
				Avances et acomptes	NC		ND		NF	
				<b>TOTAL III</b>	IY		NG	<b>1 391 558</b>	NI	
		Participations évaluées par mise en équivalence			IZ		OU		ØW	
		Autres participations			IO		OX		ØZ	
		Autres titres immobilisés			II		2B		2D	
		Prêts et autres immobilisations financières			I2		2E		2G	
				<b>TOTAL IV</b>	I3		NJ	<b>8 787</b>	2H	
				<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)</b>	I4		ØK	<b>1 412 471</b>	ØM	

\* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2052.

Exercice N clos le : **31110201214**

Les entreprises ayant pratiqué la réévaluation légale de leurs immobilisations amortissables (art. 238 bis J du CGI) doivent joindre ce tableau à leur déclaration jusqu'à (et y compris) l'exercice au cours duquel la provision spéciale (col. 6) devient nulle.

Désignation de l'entreprise : **SCEA HERITIERS DUBOS**Néant  \*

<b>CADRE A</b>	Détermination du montant des écarts (col. 1 - col. 2) (1)		Utilisation de la marge supplémentaire d'amortissement			Montant de la provision spéciale à la fin de l'exercice [(col.1 - col.2) - col.5 (5)]  6	
	Augmentation du montant brut des immobilisations  1	Augmentation du montant des amortissements  2	Au cours de l'exercice		Montant cumulé à la fin de l'exercice (4)  5		
			Montant des suppléments d'amortissement (2)  3	Fraction résiduelle correspondant aux éléments cédés (3)  4			
1 Concessions, brevets et droits similaires							
2 Fonds commercial							
3 Terrains							
4 Constructions							
5 Installations techniques mat. et out. industriels							
6 Autres immobilisations corporelles							
7 Immobilisations en cours							
8 Participations							
9 Autres titres immobilisés							
<b>10 TOTAUX</b>							

(1) Les augmentations du montant brut et des amortissements à inscrire respectivement aux colonnes 1 et 2 sont celles qui ont été apportées au montant des immobilisations amortissables réévaluées dans les conditions définies à l'article 238 bis J du code général des impôts et figurant à l'actif de l'entreprise au début de l'exercice.

Le montant des écarts est obtenu en soustrayant des montants portés colonne 1, ceux portés colonne 2.

(2) Porter dans cette colonne le supplément de dotation de l'exercice aux comptes d'amortissement (compte de résultat) consécutif à la réévaluation.

(3) Cette colonne ne concerne que les immobilisations réévaluées cédées au cours de l'exercice. Il convient d'y reporter, l'année de la cession de l'élément, le solde non utilisé de la marge supplémentaire d'amortissement.

(4) Ce montant comprend :

- a) le montant total des sommes portées aux colonnes 3 et 4;
- b) le montant cumulé à la fin de l'exercice précédent, dans la mesure où ce montant correspond à des éléments figurant à l'actif de l'entreprise au début de l'exercice.

(5) Le montant total de la provision spéciale en fin d'exercice est à reporter au passif du bilan (tableau n° 2051) à la ligne "Provisions réglementées".

### CADRE B

#### DEFICITS REPORTABLES AU 31 DECEMBRE 1976 IMPUTES SUR LA PROVISION SPECIALE AU POINT DE VUE FISCAL

1 - FRACTION INCLUSE DANS LA PROVISION SPECIALE AU DEBUT DE L'EXERCICE .....

--

2 - FRACTION RATTACHEE AU RESULTAT DE L'EXERCICE ..... -

--

3 - FRACTION INCLUSE DANS LA PROVISION SPECIALE EN FIN D'EXERCICE ..... =

--

Le cadre B est servi par les seules entreprises qui ont inputé leurs déficits fiscalement reportables au 31 décembre sur la provision spéciale.

Il est rappelé que cette imputation est purement fiscale et ne modifie pas les montants de la provision spéciale figurant au bilan: de même, les entreprises en cause continuent à réintégrer chaque année dans leur résultat comptable le supplément d'amortissement consécutif à la réévaluation.

Ligne 2, inscrire la partie de ce déficit incluse chaque année dans les montants portés aux colonnes 3 et 4 du cadre A. Cette partie est obtenue en multipliant les montants portés aux colonnes 3 et 4 par une fraction dont les éléments sont fixés au moment de l'imputation, le numérateur étant le montant du déficit imputé et le dénominateur celui de la provision.

\* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

Néant

Désignation de l'entreprise : SCEA HERITIERS DUBOS

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

CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES (OU VENANT EN DIMINUTION DE L'ACTIF) *						Néant <input type="checkbox"/>		
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES			Montant des amortissements au début de l'exercice		Augmentations : dotations de l'exercice		Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises		Montant des amortissements à la fin de l'exercice	
Frais établissement et développement	CY		EL		EM		EN			
Fonds commercial	RE		RF		RI		RJ			
Autres immobilisations incorporelles	PE		PF		PG		PH			
<b>TOTAL I</b>			RM		RN		RO			
Terrains	PI	182 069	PJ	10 053	PK		PL	192 123		
Constructions	Sur sol propre	PM	431 485	PN	8 836	PO	PQ	440 320		
	Sur sol d'autrui	PR		PS		PT	PU			
	Inst. générales, agencements et aménagements des constructions	PV	74 905	PW	1 390	PX	PY	76 295		
Installations techniques, matériel et outillage industriels	PZ	241 976	QA	14 914	QB		QC	256 889		
Autres immobilisations corporelles	Inst. générales, agencements, aménagements divers	QD		QE		QF	QG			
	Matériel de transport	QH		QI		QJ	QK			
	Matériel de bureau et informatique, mobilier	QL		QM		QN	QO			
	Emballages récupérables et divers	QP	13 282	QR	502	QS	QT	13 783		
<b>TOTAL II</b>			QU	943 716	QV	35 695	QW		979 411	
<b>TOTAL GENERAL (I + II)</b>			ØN	943 716	ØP	35 695	ØQ		979 411	

**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 établissements	M9	N1	N2	N3	N4	N5	N6
Fonds commercial	RP	RQ	RR	RS	RT	RU	RV
Autres immob. incorporelles	N7	N8	P6	P7	P8	P9	Q1
<b>TOTAL I</b>	RW	RX	RY	RZ	SB	SC	SD
Terrains	Q2	Q3	Q4	Q5	Q6	Q7	Q8
Constructions	Sur sol propre	Q9	R1	R2	R3	R4	R6
	Sur sol d'autrui	R7	R8	R9	S1	S2	S4
	Inst. gales, agenc et am. des const.	S5	S6	S7	S8	S9	T1
Inst. techniques mat. et outillage	T3	T4	T5	T6	T7	T8	T9
Autres immob. corporelles	Inst. gales, agenc et divers	U1	U2	U3	U4	U5	U7
	Matériel de transport	U8	U9	V1	V2	V3	V5
	Mat. bureau et inform. mobilier	V6	V7	V8	V9	W1	W3
	Emballages récup. et divers	W4	W5	W6	W7	W8	X1
<b>TOTAL II</b>	X2	X3	X4	X5	X6	X7	X8
Frais d'acquisition de titres de participations							
<b>TOTAL III</b>	NL			NM			NO
Total général (I + II + III)	NP	NQ	NR	NS	NT	NU	NV
Total général non vendu (NP + NQ + NR)	NW		Total général non vendu (NS + NT + NU)	NY		Total général non vendu (NW - NY)	NZ

**CADRE C**

MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES REPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES *	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler			Z9	Z8
Primes de remboursement des obligations			SP	SR

\* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

Désignation de l'entreprise : **SCEA HERITIERS DUBOS**

Néant  \*

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	
<b>Provisions réglementées</b>	Provisions pour reconstitution des gisements miniers et pétroliers *	3T	TA		TB		TC	
	Provisions pour investissement (art. 237 bis A-II) *	3U	TD		TE		TF	
	Provisions pour hausse des prix (1) *	3V	TG		TH		TI	
	Amortissements dérogatoires	3X	TM		TN		TO	
	Dont majorations exceptionnelles de 30%	D3	D4		D5		D6	
	Provisions pour prêts d'installation (art. 39 quinque H du CGI)	IJ	IK		IL		IM	
	Autres provisions réglementées (1)	3Y	TP		TQ		TR	
<b>TOTAL I</b>		3Z	TS		TT		TU	
<b>Provisions pour risques et charges</b>	Provisions pour litiges	4A	4B		4C		4D	
	Provisions pour garanties données aux clients	4E	4F		4G		4H	
	Provisions pour pertes sur marchés à terme	4J	4K		4L		4M	
	Provisions pour amendes et pénalités	4N	4P		4R		4S	
	Provisions pour pertes de change	4T	4U		4V		4W	
	Provisions pour pensions et obligations similaires	4X	4Y		4Z		5A	
	Provisions pour impôts (1)	5B	5C		5D		5E	
	Provisions pour renouvellement des immobilisations *	5F	5H		5J		5K	
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions	EO	EP		EQ		ER	
	Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer *	5R	5S		5T		5U	
	Autres provisions pour risques et charges (1)	5V	5W		5X		5Y	
<b>TOTAL II</b>		5Z	TV		TW		TX	
<b>Provisions pour dépréciation</b>	sur immobilisations <ul style="list-style-type: none"> <li>- incorporelles</li> <li>- corporelles</li> <li>- titres mis en équivalence</li> <li>- titres de participation</li> <li>- autres immobilisations financières (1) *</li> </ul>	6A	6B		6C		6D	
		6E	6F		6G		6H	
		02	03		04		05	
		9U	9V		9W		9X	
		06	07		08		09	
		6N	222 513	6P	58 783	6R	32 665	6S 248 631
		6T		6U		6V		6W
	Sur stocks et en cours							
	Sur comptes clients							
	Autres provisions pour dépréciation (1) *	6X		6Y		6Z		7A
<b>TOTAL III</b>		7B	222 513	TY	58 783	TZ	32 665	UA 248 631
<b>TOTAL GENERAL ( I + II + III )</b>		7C	222 513	UB	58 783	UC	32 665	UD 248 631
Dont dotations et reprises <ul style="list-style-type: none"> <li>- d'exploitation</li> <li>- financières</li> <li>- exceptionnelles</li> </ul>		UE		UF				
		UG		UH				
		UJ	58 783	UK	32 665			
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculé selon les règles prévues à l'article 39-1-5e du C.G.I.							10	
(1) à détailler sur feuillet séparé selon l'année de constitution de la provision ou selon l'objet de la provision.								
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.								

Désignation de l'entreprise : **SCEA HERITIERS DUBOS**

Néant

CADRE A		ETAT DES CREANCES		Montant brut		A 1 an au plus		A plus d'un an	
DE L'ACTIF CIRCULANT DE LA DETE INMOBILIÈRE	Créances rattachées à des participations	UL		UM		UN			
	Prêts (1) (2)	UP		UR		US			
	Autres immobilisations financières	UT	6 941	UV	6 941	UW			
	Clients douteux ou litigieux	VA							
	Autres créances clients	UX	775 154		775 154				
	Créance représentative de titres (Provision pour dépréciation antérieurement constituée*)	UO							
	Personnel et comptes rattachés	UY							
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	UZ							
	Etat et autres collectivités publiques	VM							
		VB	44 185		44 185				
		VN							
		VP							
	Groupe et associés (2)	VC	13 372		13 372				
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	VR	99 849		99 849				
	Charges constatées d'avance	VS	4 018		4 018				
	TOTALS		943 519	VU	943 519	VV			
RENVOIS	(1)	Montant des	- Prêts accordés en cours d'exercice						
			- Remboursements obtenus en cours d'exercice						
	(2)	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)		13 372					
CADRE B		ETAT DES DETTES		Montant brut		A 1 an au plus		A plus d'1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
CADRE B		ETAT DES DETTES		Montant brut		1	2	3	4
Emprunts obligataires convertibles (1)		7Y							
Autres emprunts obligataires (1)		7Z							
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1)	à 1 an maximum à l'origine	VG	16 288		16 288				
	à plus d' 1 an à l'origine	VH	610 279		455 879		154 400		
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)		8A							
Fournisseurs et comptes rattachés		8B	282 880		282 880				
Personnel et comptes rattachés		8C							
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		8D	8 970		8 970				
Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	8E							
	Taxe sur la valeur ajoutée	VW	130 165		130 165				
	Obligations cautionnées	VX							
	Autres impôts, taxes et assimilés	VQ	116		116				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		8J							
Groupe et associés (2)		VI	64 330		64 330				
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)		8K	747 479		747 479				
Dette représentative de titres empruntés ou remis en garantie *		Z2							
Produits constatés d'avance		8L							
TOTALS		VY	1 860 507	VZ	1 706 107		154 400		
RENVOIS	(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice		(2)	Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques		VL	64 330	
		Emprunts remboursés en cours d'exercice		VK	236 726	* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n°2032.			

Désignation de l'entreprise : <b>SCEA HERITIERS DUBOS</b>										Néant <input type="checkbox"/> *	Exercice N, clos le : <b>31102024</b>		
<b>I. RÉINTEGRATIONS</b>										<b>BÉNÉFICE COMPTABLE DE L'EXERCICE</b>			
Charges non admises en déduction du résultat fiscal	Rémunération du travail de l'exploitant ou des associés (entreprises à l'IR)												
	Avantages personnels non déductibles* (sauf amortissements à porter ligne ci-dessous)		WD		Amortissements excédentaires (art. 39-4 du CGI.) et autres amortissements non déductibles			WE					
	Autres charges et dépenses somptuaires (art. 39-4 du C.G.I.)		WF		Taxe sur les véhicules des sociétés (entreprises à l'IS)			WG					
	Fraction des loyers à reintègrer dans le cadre d'un crédit bail immobilier et de levée d'option		RA		Part des loyers dispensée de reintegration (art. 239 sexies D)			RB		)			
	Provisions et charges à payer non déductibles (cf tableau 2058-B, cadre III)		WI		Charges à payer liées à des états et territoires non coopératifs non déductibles (cf 2067-BIS)			XX					
	Amendes et pénalités		WJ	264	Charges financières (art. 39-1-3° et 212 bis)*			XZ					
	Réintègrations prévues à l'article 155 du CGI*												
	Impôt sur les sociétés (cf. page 9 de la notice 2032)												
Quote-part	Bénéfices réalisés par une société de personnes ou un GIE		WL		Résultats bénéficiaires visés à l'article 209 B du CGI			L7					
Régimes d'imposition particulier et impositions différenciées	Moins-values nettes à long terme { - imposées au taux de 15 % ou de 19 % (12,8 % pour les entreprises à l'impôt sur le revenu) - imposées au taux de 0 %												
	Fraction imposable des plus-values réalisées au cours d'exercices antérieurs * { - Plus-values nettes à court terme - Plus-values soumises au régime des fusions												
	Écarts de valeurs liquidatives sur OPC * (entreprises à l'IS)												
Réintègrations diverses à détailler sur feuillet séparé DONT*		Intérêts excédentaires (art. 39-1-3e et 212 du CGI)		SU		Zones d'entreprises * (activité exonérée)		SW					
						Quote-part de 12 % des plus-values à taux zéro		M8					
Réintégration des charges affectées aux activités éligibles au régime de taxation au tonnage													
Résultat fiscal afférent à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage										<b>TOTAL I</b>			
<b>II . DÉDUCTIONS</b>										<b>PERTE COMPTABLE DE L'EXERCICE</b>			
Quote-part dans les pertes subies par une société de personnes ou un G.I.E. *													
Provisions et charges à payer non déductibles, antérieurement taxées, et réintégrées dans les résultats comptables de l'exercice (cf tableau 2058-B, cadre III)													
Régimes d'imposition particuliers et impositions différenciées	Plus-values nettes à long terme { - imposées au taux de 15 % (12,8 % pour les entreprises soumises à l'impôt sur le revenu) - imposées au taux de 0 % - imposées au taux de 19 % - imputées sur les moins-values nettes à long terme antérieures - imputées sur les déficits antérieurs												
	Autres plus-values imposées au taux de 19 %												
	Fraction des plus values nettes à court terme de l'exercice dont l'imposition est différée *												
	Régime des sociétés mères et des filiales *		Quote-part de frais et charges restant imposable à déduire des produits nets de participation									2A	)
	Produits de participations inéligibles au régime des sociétés mères déductibles à hauteur de 99 % (art. 223 B du CGI)												
	Dédiction autorisée au titre des investissements réalisés dans les collectivités d'Outre-mer *.												
	Majoration d'amortissement *												
	Mesures d'incitation												
Abattement sur le bénéfice et exonérations*	Entreprises nouvelles : (Reprise d'entreprises en difficultés 44 septies)		K9		Société investissement immobilier cotées (art. 208C)		K3		Zone de restructuration de la défense (44 terdecies)		PA		
	Zone franche urbaine-TE (art. 44 octies)		OV		Bassin d'emploi à redynamiser (art. 44 duodecies)		1F		Zone franche d'activité NG (art. 44 quaterdecies)		XC		
	Bassin urbain à dynamiser (art. 44 sexdecies)		PP		Zone de revitalisation nute (art. 44 quindecies)		PC		Zone de développement prioritaire (art. 44 septies)		PB		
	Entreprises nouvelles 44 sexies		L2		Jeunes entreprises innovantes (art. 44 sexies A)		L5						
	Écarts de valeurs liquidatives sur OPC * (entreprises à l'IS)												
Déductions diverses à détailler sur feuillet séparé	Dont déduction exceptionnelle (art 39 décies)		X9		Dont déduction exceptionnelle similaire de conduite		YH		Créance dégagée par le report en arrière de déficit		Z1	)	
	Dt déd. exc (art 39 décies A)		YA		Dt déd. exc (art 39 décies B)		YB		Dt déd. exc (art 39 décies C)		YC		
	Dont déductions exceptionnelles (art 39 décies F)		YI		Dont déduction exceptionnelle (art 39 décies G)		YL		Dt déd. exc (art 39 décies D)		YD		
	Déductions des produits affectés aux activités éligibles au régime de taxation au tonnage												
<b>III . RÉSULTAT FISCAL</b>										<b>TOTAL II</b>			
Résultat fiscal avant imputation des déficits reportables : { bénéfice ( I moins II )										XI			
déficit ( II moins I )													
Déficit de l'exercice reporté en arrière (entreprises à l'IS)*										ZL			
Déficits antérieurs imputés sur les résultats de l'exercice (entreprises à l'IS)*													
<b>RÉSULTAT FISCAL BÉNÉFICE</b> (ligne XN) ou <b>DÉFICIT</b> reportable en avant (ligne XO)										XN	0		
										XO	142 145		

\* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

## 2058A - Réintégrations diverses au 31/10/2024

Libellé	Montant
Totalisation	

## 2058A - Déductions diverses

### au 31/10/2024

Libellé	Montant
<b>Totalisation</b>	

Désignation de l'entreprise <u>SCEA HERITIERS DUBOS</u>		Néant <input type="checkbox"/> *
<b>I. SUIVI DES DÉFICITS</b>		
Déficits restant à reporter au titre de l'exercice précédent (1)	K4	205 634
Déficits transférés de plein droit (art. 209-II-2 du CGI)	K4 bis	
Nombre d'opérations sur l'exercice	K4 ter	
Déficits imputés (total lignes XB et XL du tableau 2058A)	K5	
Déficits reportables (différence K4 + K4bis - K5)	K6	205 634
Déficit de l'exercice (tableau 2058-A, ligne XO)	YJ	142 145
Total des déficits restant à reporter (somme K6 + YJ)	YK	347 779
<b>II. INDEMNITÉS POUR CONGES À PAYER, CHARGES SOCIALES ET FISCALES CORRESPONDANTES</b>		
Montant déductible correspondant aux droits acquis par les salariés pour les entreprises placées sous le régime de l'article 39-1, 1e bis A1, 1er du CGI, dotations de l'exercice	ZT	
<b>III. PROVISIONS ET CHARGES À PAYER, NON DÉDUCTIBLES POUR L'ASSIETTE DE L'IMPÔT</b>		
(à détailler sur feuillet séparé)	Dotations de l'exercice	Reprises sur l'exercice
Indemnités pour congés à payer, charges sociales et fiscales correspondantes non déductibles pour les entreprises placées sous le régime de l'article 39-1, 1e bis A1, 2 du CGI *	ZV	ZW
Provisions pour risques et charges *	8X	8Y
	8Z	9A
	9B	9C
Provisions pour dépréciation *	9D	9E
	9F	9G
	9H	9J
Charges à payer	9K	9L
	9M	9N
	9P	9R
	9S	9T
<b>TOTAUX (YN = ZV à 9S) et (YO = ZW à 9T)</b> à reporter au tableau 2058-A :	YN	YO
	↓ ligne WI	↓ ligne WU

**CONSÉQUENCE DE LA MÉTHODE PAR COMPOSANTS (art.237 septies du CGI)**

Montant de la réintégration ou de la déduction	Montant au début de l'exercice	Imputations	Montant net à la fin de l'exercice
	L1		

\* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n°2032.

(1) Cette case correspond au montant porté sur la ligne YK du tableau 2058 B déposé au titre de l'exercice précédent.

Désignation de l'entreprise : SCEA HERITIERS DUBOS							Néant <input type="checkbox"/> *		
ORIGINES (1)	Report à nouveau figurant au bilan de l'exercice antérieur à celui pour lequel la déclaration est établie		ØC	(173 300)	AFFECTIONS (1)	Affectations aux réserves	ZB		
	Résultat de l'exercice précédent celui pour lequel la déclaration est établie		ØD	(61 326)		- Réserve légale	ZD		
	Prélèvements sur les réserves		ØE			- Autres réserves	ZE		
	TOTAL I	ØF	(234 626)	Dividendes		ZF			
				Autres répartitions		ZG			
(NB : le total I doit nécessairement être égal au total II)							TOTAL II		
							ZH (234 626)		
RENSEIGNEMENTS DIVERS							Exercice N :		
ENGAGEMENTS	- Engagements de crédit-bail mobilier ( précisez le prix de revient des biens pris en crédit-bail )				J7	)	YQ		
	- Engagements de crédit-bail immobilier						YR		
	- Effets portés à l'escompte et non échus						YS		
DETALS DES POSTES AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	- Sous-traitance						YT 55 549		
	- Locations, charges locatives ( dont montant des loyers des biens pris en location pour une durée > 6 mois et de copropriété )				J8	)	XQ 6 000		
	- Personnel extérieur à l'entreprise						YU		
	- Rémunérations d'intermédiaires et honoraires (hors rétrocessions)						SS 35 427		
	- Rétrocessions d'honoraires, commissions et courtages						YV 34 199		
	- Autres comptes ( dont cotisations versées aux organisations syndicales et professionnelles )				ES	)	ST 113 922		
	Total du poste correspondant à la ligne FW du tableau n° 2052						ZJ 210 898		
IMPOSTS ET TAXES	- Taxe professionnelle *, CFE, CVAE						YW		
	- Autres impôts, taxes et versements assimilés (dont taxe intérieure sur les produits pétroliers)				ZS	)	9Z 4 831		
	Total du compte correspondant à la ligne FX du tableau n° 2052						YX 4 831		
T.V.A.	- Montant de la T.V.A. collectée						YY 50 631		
	- Montant de la T.V.A. déductible comptabilisée au cours de l'exercice au titre des biens et services ne constituant pas des immobilisations						YZ 50 422		
	- Montant brut des salaires (cf. dernière déclaration annuelle souscrite au titre des salaires de 2023) *						ØB 10 691		
	- Montant de la plus value constatée en franchise d'impôt lors de la première option pour le régime simplifié d'imposition *						ØS		
	- Taux d'intérêt le plus élevé servi aux associés à raison des sommes mises à la disposition de la société *				ZK	2,00 %	2,00 %		
DIVERS	- Numéro de centre de gestion agréé * XP				- Filiales et participations (Liste au 2059-G Si oui cocher 1 prévu par art.38 ff de l'ann.III au CGI) Sinon 0		ZR 0		
	- Aides perçues ayant donné droit à la réduction d'impôt prévue au 4 de l'article 238 bis du CGI pour l'entreprise donatrice						RG		
	- Montant de l'investissement reçu qui a donné lieu à amortissement exceptionnel chez l'entreprise investisseur dans le cadre de l'article 217 octies du CGI						RH		
	Société : résultat comme si elle n'avait jamais été membre du groupe	JA			Plus-values à 15% JK		Plus-values à 0% JL		
					Plus-values à 19% JM		Imputations JC		
REGIME DE GROUPE *	Groupe : résultat d'ensemble	JD			Plus-values à 15% JN		Plus-values à 0% JO		
					Plus-values à 19% JP		Imputations JF		
	Si vous relevez du régime de groupe : indiquer 1 si société mère, 2 si société filiale	JH			N° SIRET de la société mère du groupe JJ				

(1) Entreprises soumises à l'impôt sur les sociétés

Ce cadre est destiné à faire apparaître l'origine et le montant des sommes distribuées ou mises en réserve au cours de l'exercice dont les résultats font l'objet de la déclaration.

Il ne concerne donc pas, en principe, les résultats de cet exercice mais ceux des exercices antérieurs, qu'ils aient ou non déjà fait l'objet d'une précédente affectation.

\* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032 (et dans la notice n° 2058-NOT pour le régime de groupe).

Formulaire obligatoire (article 53 A  
du code général des impôts)

(12)

## DETERMINATION DES PLUS ET MOINS-VALUES

Désignation de l'entreprise : SCEA HERITIERS DUBOSNéant **A - DETERMINATION DE LA VALEUR RESIDUELLE**

Nature et date d'acquisition des éléments cédés *	Valeur d'origine *	Valeur nette réévaluée *	Amortissements pratiqués en franchise d'impôt	Autres amortissements *	Valeur résiduelle
①	②	③	④	⑤	⑥
1 BARRIQUES					
2 BARRIQUES					
3					
4					
5					
6					
7					
8					
9					
10					
11					
12					

**B - PLUS-VALUES, MOINS-VALUES**

## Qualification fiscale des plus et moins-values réalisées \*

Prix de vente ①	Montant global de la plus-value ou de la moins-value ②	Court terme ③	Long terme ④			Plus-value taxables à 19% (1) ⑤
			19%	15% ou 12,80%	0%	
1						
2						
3						
4						
5						
6						
7						
8						
9						
10						
11						
12						
13	Fraction résiduelle de la provision spéciale de réévaluation afférante aux éléments cédés	+/-				
14	Amortissements irrégulièrement différés se rapportant aux éléments cédés	+/-				
15	Amortissements afférents aux éléments cédés mais exclus des charges déductibles par une disposition légale	+/-				
16	Amortissements non pratiqués en comptabilité et correspondant à la déduction fiscale pour investissement, définie par les lois de 1966, 1968 et 1975, effectivement utilisée	+/-				
17	Provisions pour dépréciation des titres relevant du régime des plus ou moins-values à long terme devenues sans objet au cours de l'exercice					
18	Dotations de l'exercice aux comptes de provisions pour dépréciation des titres relevant du régime des plus ou moins-values à long terme					
19	Divers (détail à donner sur une note annexe)*					
CADRE A : plus ou moins value nette à court terme (total algébrique des lignes 1 à 20 de la colonne (9))						
CADRE B : plus ou moins value nette à long terme (total algébrique des lignes 1 à 20 de la colonne (10))			( A )	( B ) (Ventilation par taux)	( C )	
CADRE C : autres plus-values taxables à 19% (11)						

\* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

(1) Ces plus-values sont imposables au taux de 19% en application des articles 238 bis JA, 208 C et 210 E du CGI.

Désignation de l'entreprise : <b>SCEA HERITIERS DUBOS</b>					Néant <input checked="" type="checkbox"/>
<b>A ELEMENTS ASSUJETTIS AU REGIME FISCAL DES PLUS-VALUES A COURT TERME</b> (à l'exclusion des plus-values de fusion dont l'imposition est prise en charge par les sociétés absorbantes) (cf. cadre B)					
Origine		Montant net des plus-values réalisées *	Montant antérieurement réintégré	Montant compris dans le résultat de l'exercice	Montant restant à réintégrer
Plus-values réalisées au cours de l'exercice	Imposition répartie sur 3 ans (entreprises à l'IR)				
	sur 10 ans				
	sur une durée différente (art. 39 quaterdecies 1ter et 1 quater CGI)				
	<b>TOTAL 1</b>				
Plus-values réalisées au cours des exercices antérieurs	Imposition répartie sur 3 ans au titre de :	Montant net des plus-values réalisées à l'origine	Montant antérieurement réintégré	Montant rapporté au résultat de l'exercice	Montant restant à réintégrer
	N - 1				
	N - 2				
	N - 3				
	N - 4				
	N - 5				
	N - 6				
	N - 7				
	N - 8				
	<b>TOTAL 2</b>				
<b>B PLUS-VALUES REINTEGREES DANS LES RESULTATS DES SOCIETES BENEFICIAIRES DES APPORTS</b>					
Cette rubrique ne comprend pas les plus-values afférentes aux biens non amortissables ou taxées lors des opérations de fusion ou d'apport.					
<input type="checkbox"/> Plus-values de fusion, d'apport partiel ou de scission (personnes morales soumises à l'impôt sur les sociétés seulement)	<input type="checkbox"/> Plus-values d'apport à une société d'une activité professionnelle exercée à titre individuel (toutes sociétés)				
Origine des plus-values et date des fusions ou des apports	Montant net des plus-values réalisées à l'origine	Montant antérieurement réintégré	Montant rapporté au résultat de l'exercice	Montant restant à réintégrer	
<b>TOTAL</b>					

\* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

Formulaire obligatoire (article 53 A  
du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise : SCEA HERITIERS DUBOS

Néant

- Entreprises soumises à l'impôt sur les sociétés.  
 Entreprises soumises à l'impôt sur le revenu

Rappel de la plus ou moins-value de l'exercice relevant du taux de 15 % ① ou 12,80 % ② .	
Gains nets retirés de la cession de titres de sociétés à prépondérance immobilières non cotées exclus du régime du long terme (art.219 I a sexies-0 bis du CGI) ③ *.	
Gains nets retirés de la cession de certains titres dont le prix de revient est supérieur à 22,8 M€ (art. 219 I a sexies-0 du CGI) ④ *.	

### I - SUIVI DES MOINS-VALUES DES ENTREPRISES SOUMISES A L'IMPOT SUR LE REVENU

Origine ①	Moins-values à 12,80 % ②	Imputations sur les plus-values à long terme de l'exercice imposables à 12,80 % ③	Solde des moins-values à 12,80 % ④
Moins-values nettes N			
N - 1			
N - 2			
Moins-values nettes à N - 3 long terme subies au cours des dix exercices antérieurs (montants restant à déduire à la clôture du dernier exercice)	N - 4 N - 5 N - 6 N - 7 N - 8 N - 9 N - 10		

### II - SUIVI DES MOINS-VALUES A LONG TERME DES ENTREPRISES SOUMISES A L'IMPOT SUR LES SOCIETES \*

Origine ①	Moins-values		Imputations sur les plus-values à long terme ③	Imputations sur le résultat de l'exercice ④	Solde des moins-values à reporter col.④ = ② + ③ - ⑤ - ⑥
	A 19 % ou à 15 % ②	A 19 % ou 15 % imputables sur le résultat de l'exercice ③			
Moins-values nettes N					
N - 1					
N - 2					
Moins-values nettes à long terme subies au cours des dix exercices antérieurs (montants restant à déduire à la clôture du dernier exercice)	N - 3 N - 4 N - 5 N - 6 N - 7 N - 8 N - 9 N - 10				

\* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

(personnes morales soumises à l'impôt sur les sociétés seulement)\*

Désignation de l'entreprise : <b>SCEA HERITIERS DUBOS</b>					Néant <input checked="" type="checkbox"/> *	
<b>I SITUATION DU COMPTE AFFECTE A L'ENREGISTREMENT DE LA RESERVE SPECIALE POUR L'EXERCICE N</b>						
		Sous-comptes de la réserve spéciale des plus-values à long terme				
		taxées à 10 %	taxées à 15 %	taxées à 18 %	taxées à 19 %	taxées à 25 %
Montant de la réserve spéciale à la clôture de l'exercice précédent (N-1)		1				
Réserves figurant au bilan des sociétés absorbées au cours de l'exercice		2				
<b>TOTAL</b> (ligne 1 et 2)		3				
Prélèvements opérés		4				
{ - donnant lieu à complément d'impôt sur les sociétés		5				
- ne donnant pas lieu à complément d'impôt sur les sociétés		6				
Montant de la réserve spéciale à la clôture de l'exercice (ligne 3 - ligne 6)		7				
<b>II RESERVE SPECIALE DES PROVISIONS POUR FLUCTUATION DES COURS*</b> (5°, 6°, 7° alinéas de l'art. 39.1-5° du CGI)						
montant de la réserve à l'ouverture de l'exercice  ①	réserve figurant au bilan des sociétés absorbées au cours de l'année  ②	montants prélevés sur la réserve			montant de la réserve à la clôture de l'exercice  ⑤	
		donnant lieu à complément d'impôt ③	ne donnant pas lieu à complément d'impôt ④			

\* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

Désignation de l'entreprise : <b>SCEA HERITIERS DUBOS</b>		Néant <input type="checkbox"/>
Exercice ouvert le : <b>01112023</b> et clos le : <b>31102024</b>		Durée en nombre de mois <b>12</b>
<b>DECLARATION DES EFFECTIFS</b>		
Effectifs moyens du personnel	YP	1
dont apprentis	YF	
dont handicapés	YG	
Effectifs affectés à l'activité artisanale	RL	
<b>I - Chiffre d'affaire de référence CVAE</b>		
Ventes de produits fabriqués, prestations de services et marchandises	OA	253 154
Redevances pour concessions, brevets, licences et assimilés	OK	
Plus-values de cession d'éléments d'immobilisations corporelles et incorporelles, si rattachées à une activité normale et courante	OL	
Refacturations de frais inscrits au compte de transfert de charges	OT	
<b>TOTAL 1</b>	OX	<b>253 154</b>
<b>II - Autres produits à retenir pour le calcul de la valeur ajoutée</b>		
Autres produits de gestion courante hors quote-parts de résultat sur opérations faites en commun	OH	
Production immobilisée à hauteur des seules charges déductibles ayant concouru à sa formation	OE	
Subventions d'exploitation reçues	OF	
Variation positive des stocks	OD	
Transferts de charges déductibles de la valeur ajoutée	OI	
Rentrées sur créances amorties lorsqu'elles se rapportent au résultat d'exploitation	XT	
<b>TOTAL 2</b>	OM	
<b>III - Charges à retenir pour le calcul de la valeur ajoutée</b>		
Achats	ON	62 822
Variation négative des stocks	OQ	18 290
Services extérieurs, à l'exception des loyers et redevances	OR	187 227
Loyers et redevances, à l'exception de ceux afférents à des immobilisations corporelles mises à disposition dans le cadre d'une convention de location-gérance ou de crédit-bail ou encore d'une convention de location de plus de 6 mois	OS	
Taxes déductibles de la valeur ajoutée	OZ	4 460
Autres charges de gestion courante hors quote-parts de résultat sur opérations faites en commun	OW	1
Charges déductibles de la valeur ajoutée afférente à la production immobilisée déclarée	OU	
Fraction déductible de la valeur ajoutée des dotations aux amortissements afférentes à des immobilisations corporelles mises à disposition dans le cadre d'une convention de location-gérance ou de crédit-bail ou encore d'une convention de location de plus de 6 mois	O9	
Moins-values de cession d'éléments d'immobilisations corporelles et incorporelles, si attachées à une activité normale et courante	OY	
<b>TOTAL 3</b>	OJ	<b>272 800</b>
<b>IV - Valeur ajoutée produite</b>		
Calcul de la Valeur Ajoutée	<b>TOTAL 1 + TOTAL 2 - TOTAL 3</b>	OG <b>(19 646)</b>
<b>V - Cotisation sur la Valeur ajoutée des Entreprises</b>		
Valeur ajoutée assujettie à la CVAE (reporter sur les 1330-CVAE pour les multi-établissements et sur les 1329-AC et 1329-DEF. Si la VA calculée est négative, il convient de reporter un montant égal à 0 au cadre C des formulaires n° 1329-AC et 1329-DEF)	SA	<b>(19 646)</b>
<b>Cadre réservé au mono établissement au sens de la CVAE</b>		
Les entreprises effectuant uniquement des opérations à caractères agricoles n'entrant pas dans le champ de la CVAE ne doivent pas compléter ce cadre. Si vous êtes assujettis à la CVAE et êtes un monoétablissement au sens de la CVAE, compléter le cadre ci-dessous et la donnée de la ligne SA (ci-dessus), vous serez alors dispensé du dépôt de la déclaration n° 1330 CVAE.		
MONO ETABLISSEMENT au sens de la CVAE	EV	
Chiffre d'affaires de référence CVAE	GX	253 154
Effectifs au sens de la CVAE	EY	
Chiffre d'affaires du groupe économique (art. 223 A du CGI)	HX	
Période de référence	GY	GZ
Date de cessation (de l'activité soumise à la CVAE)	HR	

(17)

## COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

Formulaire obligatoire  
(art 38 de l'ann. III au C.G.F.)

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

N° de dépôt

1
0

(1) Néant  \*EXERCICE CLOS LE **31|10|2021**N° SIRET **41522861800013**DENOMINATION DE L'ENTREPRISE **SCEA HERITIERS DUBOS**ADRESSE (voie) **BONNOIS**CODE POSTAL **33850** VILLE **LEOGNAN**Nombre total d'associés ou actionnaires personnes morales de l'entreprise **P1** **2**Nombre total de parts ou d'actions correspondantes **P3** **658**Nombre total d'associés ou actionnaires personnes physiques de l'entreprise **P2**Nombre total de parts ou d'actions correspondantes **P4****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) **MLLE** Nom patronymique **TROCARD** Prénom(s) **ELISABETH**Nom marital **ROY** % de détention **4,56** Nb de parts ou actions **30**Naissance : Date **01051966** N° département **33** Commune **LIBOURNE** Pays **FRANCE**Adresse : N° **17** Voie **Bis RUE VOLTAIRE**Code postal **92300** Commune **LEVALLOIS PERRET** Pays **FRANCE**Titre (2) **MR** Nom patronymique **TROCARD** Prénom(s) **JEAN CHARLES**Nom marital  % de détention **95,44** Nb de parts ou actions **628**Naissance : Date **06021969** N° département **33** Commune **LIBOURNE** Pays **FRANCE**Adresse : N°  Voie **LABORDE**Code postal **33500** Commune **LALANDE DE POMEROL** Pays **FRANCE**

(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 numérotier 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 ou MLE pour Mademoiselle.

\* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

N° de dépôt

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

(1) Néant

EXERCICE CLOS LE **31|1|0|2|0|2|4**

N° SIRET **4|1|5|2|2|8|6|1|8|0|0|0|1|3**

DENOMINATION DE L'ENTREPRISE **SCEA HERITIERS DUBOS**

ADRESSE (voie) **BONNOIS**

CODE POSTAL **33850** VILLE **LEOGNAN**

NOMBRE TOTAL DE FILIALES DETENUES PAR L'ENTREPRISE

**P5**

Forme juridique	Dénomination	
N° SIREN (si société établie en France)	% de détention	
Adresse : N°	Voie	
Code postal	Commune	Pays
Forme juridique	Dénomination	
N° SIREN (si société établie en France)	% de détention	
Adresse : N°	Voie	
Code postal	Commune	Pays
Forme juridique	Dénomination	
N° SIREN (si société établie en France)	% de détention	
Adresse : N°	Voie	
Code postal	Commune	Pays
Forme juridique	Dénomination	
N° SIREN (si société établie en France)	% de détention	
Adresse : N°	Voie	
Code postal	Commune	Pays
Forme juridique	Dénomination	
N° SIREN (si société établie en France)	% de détention	
Adresse : N°	Voie	
Code postal	Commune	Pays
Forme juridique	Dénomination	
N° SIREN (si société établie en France)	% de détention	
Adresse : N°	Voie	
Code postal	Commune	Pays
Forme juridique	Dénomination	
N° SIREN (si société établie en France)	% de détention	
Adresse : N°	Voie	
Code postal	Commune	Pays
Forme juridique	Dénomination	
N° SIREN (si société établie en France)	% de détention	
Adresse : N°	Voie	
Code postal	Commune	Pays
Forme juridique	Dénomination	
N° SIREN (si société établie en France)	% de détention	
Adresse : N°	Voie	
Code postal	Commune	Pays

(1) Lorsque le nombre de filiales excède le nombre de lignes de l'inprimé, utiliser un ou plusieurs tableaux supplémentaires. Dans ce cas, il convient de numérotter 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.

\* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

## Taux réduit d'IS

Détermination des bénéfices soumis au taux réduit  
(Article 219-I-b du CGI, ann III, art. 46 quater-OZZ bis A)

<b>Identification de la société</b>		
Désignation de la société et adresse de son établissement principal	N° de SIRET de son établissement principal	Code NAF
SCEA HERITIERS DUBOS	41522861800013	0121Z
BONNOIS  33850 LEOGNAN	Adresse du siège social (si elle est différente de l'adresse ci-contre)	

<b>I. Résultats de l'exercice</b>		
<b>A. Résultats imposables dans les conditions de droit commun</b>		
a	Bénéfice net de l'exercice avant imputation des déficits antérieurs (tableau 2058-A, ligne XI ou tableau 2033-B, ligne 352)	
b	Dont plus-value nette à court terme (tableau 2059-A, total colonne 9 ou tableau 2033-C, ligne 596)	
c	Déficits antérieurs imputés au titre de l'exercice (tableau 2058-A, ligne XL ou tableau 2033-B, ligne 360)	
<b>B. Résultats relevant du régime des plus-values à long terme</b>		
d	Plus-value nette à long terme de l'exercice (pour les entreprises soumises au régime réel normal, tableau 2058-A, ligne WV)	
e	Dont résultat net de la concession de licences d'exploitation d'éléments mentionnés au I de l'article 39 terdecies du CGI (tableau 2059-A, ligne 17 ou tableau 2033-C, ligne 593)	
f	Dont moins-values à long terme ou déficits imputés au titre de l'exercice (pour les entreprises soumises au régime réel normal, tableau 2058-A, ligne WW et XB)	

<b>II. Bénéfices soumis au taux réduit</b>		
g	Montant maximum éligible au taux réduit : 38 120 € ou 42 500 € x (Durée de l'exercice en mois / 12)	
h	Dont plus-value nette à court terme imposable	
i	Dont résultat net imposable dans les conditions de droit commun autre que la plus-value nette à court terme de l'exercice	
j	Dont résultat net imposable de la concession de licences d'exploitation d'éléments mentionnés au I de l'article 39 terdecies du CGI	
k	Dont plus-value nette à long terme autre que le résultat net imposable de la concession de licences d'exploitation d'éléments mentionnés au I de l'article 39 terdecies du CGI	
	<b>Total des lignes h à k à reporter cadre C-1 de l'imprimé n°2065</b>	

<b>III. Bénéfices soumis au taux normal</b>		
l	Total des lignes (a-c-h-i) à reporter cadre C-1 de l'imprimé n°2065	

<b>IV. Plus-value nette à long terme soumise au taux de 15%</b>		
m	Total des lignes (d-j-k) à reporter cadre C-2 de l'imprimé n°2065	