

Exercice clos le 30 septembre 2022

## Comptes annuels

STE GEMME RESTAURATION



STE GEMME RESTAURATION  
62 bis Rue Nationale

85400 STE GEMME LA PLAINE

Exercice clos le 30 septembre **2022**

Comptes annuels

---

**GROUPE Y BOISSEAU**

Société d'Expertise Comptable et de Commissariat aux Comptes  
Inscription au tableau de l'Ordre de la Région Poitou-Charentes-Vendée - Membre de la Compagnie régionale Ouest-Atlantique  
Membre indépendant du réseau NEXIA International - Membre de l'Association Technique ATH  
SAS au capital de 138 540 €

52 rue Jacques Yves Cousteau - Bâtiment A - BP 409 - 85000 LA ROCHE SUR YON  
RCS La Roche Sur Yon B 786 443 994 - APE 6920Z - TVA FR 24 786 443 994

**FONTENAY-LE-COMTE - FUTUROSCOPE - LA ROCHE-SUR-YON - LUÇON - NANTES - NIORT - PARIS - TOURS**

## SOMMAIRE

<b>États de synthèse des comptes</b>	4
Attestation	5
Bilan - Actif	6
Bilan - Passif	7
Compte de résultat synthétique	8
Annexe des comptes annuels	11
<b>Détail des comptes</b>	22
Bilan détaillé	23
Compte de résultat détaillé	25
<b>Dossier de gestion</b>	28
Soldes Intermédiaires de Gestion	29
Capacité d'autofinancement	30
Tb de financement	31
<b>Liasse fiscale</b>	32
Réel Normal	33



**Groupe Y  
Nexia**

États de synthèse des comptes

## ATTESTATION

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

STE GEMME RESTAURATION  
Pour l'exercice du 01/10/2021 au 30/09/2022

et conformément aux termes de notre lettre de mission en date du 22/10/2008, nous avons effectué les diligences prévues par 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.

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

Total du bilan	216 500,49 €
Chiffre d'affaires	665 817,99 €
Résultat net comptable	18 342,68 €

Fait à Luçon,  
Le 22/12/2022.

Romain GRIMAUD,  
Expert-Comptable Associé

## BILAN - ACTIF

ACTIF	Valeurs au 30/09/22			Valeurs au 30/09/21
	Val. Brutes	Amort. & dépréc.	Val. Nettes	
<b>Capital souscrit non appelé</b>				
<b>ACTIF IMMOBILISÉ</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial (1)	36 588		36 588	36 588
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et accomptes				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériel et outillages industriels	52 431	47 399	5 031	2 028
Autres immobilisations corporelles	220 902	218 356	2 546	3 073
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et accomptes				
<b>Immobilisations financières (2)</b>				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	4 000		4 000	4 000
<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ</b>	<b>313 921</b>	<b>265 755</b>	<b>48 165</b>	<b>45 689</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
<b>Stocks et en-cours</b>				
Matières premières et autres approvisionnements	25 744		25 744	22 321
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
<b>Avances et accomptes versés sur commandes</b>				
<b>Créances</b>				
Clients (3)	994		994	
Clients douteux, litigieux (3)				
Autres créances (3)	72 840		72 840	84 679
Fournisseurs débiteurs	3 975		3 975	
Capital souscrit - appelé non versé				
<b>Valeurs mobilières de placement</b>				
Actions propres				
Autres titres				
<b>Instruments de trésorerie</b>				
<b>Disponibilités</b>	60 453		60 453	50 225
<b>Charges constatées d'avance (3)</b>	4 329		4 329	5 002
<b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>	<b>168 335</b>		<b>168 335</b>	<b>162 228</b>
<b>Charges à répartir sur plusieurs exercices</b>				
<b>Primes de remboursement des emprunts</b>				
<b>Écarts de conversion actif</b>				
<b>TOTAL ACTIF GÉNÉRAL</b>	<b>482 256</b>	<b>265 755</b>	<b>216 500</b>	<b>207 916</b>
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

## BILAN - PASSIF

<b>PASSIF</b>		Valeurs au 30/09/22	Valeurs au 30/09/21
<b>CAPITAUX PROPRES</b>			
Capital (dont versé : 9 147 )		9 147	9 147
Primes d'émission, de fusion, d'apport			
Écarts de réévaluation			
Écart d'équivalence			
Réserves			
Réserve légale		915	915
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves		38 836	
Report à nouveau			-4 171
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)		18 343	43 006
SITUATION NETTE		67 240	48 897
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
<b>TOTAL CAPITAUX PROPRES</b>		<b>67 240</b>	<b>48 897</b>
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>			
Produit des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
<b>TOTAL AUTRES FONDS PROPRES</b>			
<b>PROVISIONS</b>			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
<b>TOTAL PROVISIONS</b>			
<b>DETTES (1)</b>			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		44 856	54 317
Emprunts et dettes financières diverses (3)		8 329	346
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Fournisseurs		26 122	35 554
Fournisseurs, factures non parvenues		6 327	5 801
Dettes fiscales et sociales		63 626	63 002
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés			
Autres dettes			
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance			
<b>TOTAL DETTES</b>		<b>149 260</b>	<b>159 019</b>
Écarts de conversion passif			
<b>TOTAL PASSIF GÉNÉRAL</b>		<b>216 500</b>	<b>207 916</b>
(1) Dont à plus d'un an		32 417	50 591
(1) Dont à moins d'un an		116 843	108 428
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques			
(3) Dont emprunts participatifs			

## COMpte DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE

	Du 01/10/21 Au 30/09/22	% CA	Du 01/10/20 Au 30/09/21	% CA	Variation	
					en valeur	en %
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue (biens et services)	665 818	100	323 268	100	342 550	106
<b>Montant net du chiffre d'affaires</b>	<b>665 818</b>	<b>100</b>	<b>323 268</b>	<b>100</b>	<b>342 550</b>	<b>106</b>
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation			95 466	30	-95 466	-100
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	19 613	3	104 991	32	-85 378	-81
Autres produits	1 143		2		1 141	
<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	<b>686 574</b>	<b>103</b>	<b>523 728</b>	<b>162</b>	<b>162 846</b>	<b>31</b>
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stocks						
Achats de matières premières et autres approvisionnements	303 980	46	143 434	44	160 546	112
Variation de stocks	-3 423	-1	-1 427		-1 996	-140
Autres achats et charges externes	101 105	15	103 814	32	-2 709	-3
Impôts, taxes et versements assimilés	5 101	1	4 297	1	804	19
Salaires et traitements	220 109	33	202 063	63	18 046	9
Charges sociales	36 363	5	24 607	8	11 756	48
Dot. aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dot. aux amorts	1 925		1 409		516	37
Sur immobilisations : dot. aux dépréc.						
Sur actif circulant : dot. aux dépréc.						
Dotations aux provisions						
Autres charges	2 506		1 050		1 456	139
<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION</b>	<b>667 666</b>	<b>100</b>	<b>479 247</b>	<b>148</b>	<b>188 419</b>	<b>39</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>18 907</b>	<b>3</b>	<b>44 480</b>	<b>14</b>	<b>-25 573</b>	<b>-57</b>
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Bénéfice ou perte transférée						
Perte ou bénéfice transféré						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

## COMpte DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE

	Du 01/10/21 Au 30/09/22	% CA	Du 01/10/20 Au 30/09/21	% CA	Variation	
					en valeur	en %
Produits financiers						
De participation (3)						
Autres valeurs mob. créances d'actif immo. (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)						
Reprises sur prov., dépréciations, transferts						
Défauts positifs de change						
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement						
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS</b>						
Charges financières						
Dot. amortissements, dépréc., prov.	565		404		160	40
Intérêts et charges assimilées (4)						
Défauts négatifs de change						
Charges sur cession de valeurs mobilières de placement						
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES</b>	<b>565</b>		<b>404</b>		<b>160</b>	<b>40</b>
<b>RÉSULTAT FINANCIER</b>	<b>-565</b>		<b>-404</b>		<b>-160</b>	<b>-40</b>
<b>RÉSULTAT COURANT avant impôts</b>	<b>18 343</b>	<b>3</b>	<b>44 076</b>	<b>14</b>	<b>-25 733</b>	<b>-58</b>
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion			1 407		-1 407	-100
Sur opérations en capital						
Reprises sur provisions, dépréciations, transfert de charges						
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>			<b>1 407</b>		<b>-1 407</b>	<b>-100</b>
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion			2 476		1	-2 476
Sur opérations en capital						
Dot. amortissements, dépréciations, prov.						
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>			<b>2 476</b>	<b>1</b>	<b>-2 476</b>	<b>-100</b>
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL</b>			<b>-1 069</b>		<b>1 069</b>	<b>100</b>
Participation des salariés aux résultats						
Impôt sur les bénéfices						
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>686 574</b>	<b>103</b>	<b>525 134</b>	<b>162</b>	<b>161 439</b>	<b>31</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>668 231</b>	<b>100</b>	<b>482 128</b>	<b>149</b>	<b>186 103</b>	<b>39</b>
<b>Bénéfice ou Perte</b>	<b>18 343</b>	<b>3</b>	<b>43 006</b>	<b>13</b>	<b>-24 664</b>	<b>-57</b>

(3) Dont produits concernant les entités liées

(4) Dont intérêts concernant les entités liées

## Annexe



## ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

### FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2022 dont le total est de 216 500,49 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 18 342,68 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2021 au 30/09/2022.

Ces comptes annuels ont été établis le 22/12/2022.

D'autre part, aucun fait significatif ne mérite une information particulière.

### RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

- comparabilité et 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.

Les comptes annuels au 30/09/2022 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

### IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

Option de traitement des charges financières :

L'entité n'est pas concernée (option non prise).

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

Fonds commercial :

Durée d'utilisation non limitée

Les fonds de commerce ayant une durée d'utilisation non limitée sont non amortissables.

L'entité a réalisé au cours de l'exercice un test de dépréciation pour s'assurer que la valeur actuelle était supérieure à sa valeur nette comptable, étant précisé que la valeur actuelle résulte de la valeur la plus élevée entre la valeur vénale et la valeur d'usage.

Lorsque la valeur actuelle est inférieure à la valeur nette comptable, une dépréciation à due concurrence est effectuée irrévocablement.

## ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

### IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

Option de traitement des charges financières :

L'entité n'est pas concernée (option non prise).

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

Amortissements des biens non décomposables :

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables (mesure de simplification pour les PME) est fondée sur la durée d'usage.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- Matériels et outillages	3 à 5 ans
- Agencements divers	5 à 10 ans
- Mobilier	8 ans

### IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

L'entité n'est pas concernée (option non prise).

### STOCKS

Les stocks sont évalués selon la méthode premier entré, premier sorti (FIFO).

Les stocks sont évalués selon la méthode du coût d'acquisition.

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production. Le coût de la sous activité est exclu de la valeur des stocks.

Dans la valorisation des stocks, les intérêts sont toujours exclus.

Une provision pour dépréciation des stocks, égale à la différence entre la valeur brute (déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus) et le cours du jour ou la valeur de réalisation (réduction faite des frais proportionnels de vente), est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

### CRÉANCES

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

## IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

## FONDS COMMERCIAL

Désignation	ACHETÉS	RÉÉVALUÉS	REÇUS EN APPOINT	VALEUR NETTE
Fond commercial	3 688			
<b>TOTAL DU FONDS COMMERCIAL</b>	<b>3 688</b>			

TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES  
(Partiel)

## ÉTAT DES IMMOBILISATIONS

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations	
				suite à réévaluation	acquisitions
INCORPORÉES CORPORELLES FINANCIÈRES	Frais d'établissement et de développement		TOTAL		
	Autres postes d'immobilisations incorporelles		TOTAL	36 588	
	Terrains				
	Constructions	Sur sol propre			
		Sur sol d'autrui			
		Inst. générales, agencts & aménagts construct.			
	Installations techniques, matériel & outillage industriels			49 371	4 402
	Autres immos corporelles	Inst. générales, agencts & aménagts divers		220 902	
		Matériel de transport			
		Matériel de bureau & mobilier informatique			
		Emballages récupérables & divers			
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
		TOTAL	270 273		4 402
FINANCIÈRES	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts et autres immobilisations financières			4 000	
		TOTAL	4 000		
TOTAL GENERAL			310 861		4 402
CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions		Réévaluation légale/Valeur d'origine
			par virt poste	par cessions	Valeur brute des immob. fin ex.
INCORPORÉES CORPORELLES FINANCIÈRES	Frais d'établissement & dévelop.	TOTAL			
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL			36 588
	Terrains				
	Constructions	Sur sol propre			
		Sur sol d'autrui			
		Inst. gal. agen. amé. cons			
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.			1 342	52 431
	Autres immos corporelles	Inst. gal. agen. amé. divers			220 902
		Matériel de transport			
		Mat. bureau, inform., mobilier			
Emb. récupérables & divers					
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
		TOTAL	1 342		273 333
FINANCIÈRES	Particip. évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts & autres immob. financières			4 000	
		TOTAL			4 000
TOTAL GENERAL			1 342		313 921

## ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES					
IMMobilisations AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice		
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
<b>TOTAL</b>							
Terrains							
Constructions	Sur sol propre						
	Sur sol d'autrui						
Inst. générales agen. aménag.							
Inst. techniques matériel et outil. industriels		47 342	1 399	1 342	47 399		
Autres immobs corporelles	Inst. générales agencem. amén.	217 830	526		218 356		
	Matériel de transport						
	Mat. bureau et informatiq., mob.						
	Emballages récupérables divers						
<b>TOTAL</b>		265 172	1 925	1 342	265 755		
<b>TOTAL GENERAL</b>		265 172	1 925	1 342	265 755		
CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES					
IMMobilisations AMORTISSABLES		DOTATIONS		REPRISES		Mouv. net des amorts fin de l'exercice	
		Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée		Mode dégressif
Frais d'établissement							
Fonds commercial							
Autres immobs incorporelles							
<b>TOTAL</b>							
Terrains							
Constr.	Sur sol propre						
	Sur sol autrui						
Inst. agenc. et amén.							
Inst. techn. mat. et outillage							
A. Immo. corp.	Inst. gales, ag. am div						
	Matériel transport						
	Mat. bureau mobilier inf.						
	Emballages réc. divers						
<b>TOTAL</b>							
Frais d'acquisition de titres de participations							
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>							
Total général non ventilé							
CADRE C		Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties 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							
Primes de remboursement des obligations							

## ÉTAT DES STOCKS

## TABLEAU DES STOCKS

	Stocks début	Augmentations	Diminutions	Stocks fin
Marchandises				
Matières premières	22 321,35	25 744,27	22 321,35	25 744,27
Autres approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits				
<b>TOTAL</b>	<b>22 321,35</b>	<b>25 744,27</b>	<b>22 321,35</b>	<b>25 744,27</b>

## ACTIF CIRCULANT

## ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISE	Créances rattachées à des participations Prêts (1) (2) Autres immobilisations financières	4 000		4 000
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux Autres créances clients Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér. Personnel et comptes rattachés Sécurité sociale et autres organismes sociaux   Impôts sur les bénéfices Etat & autres coll. publiques      Taxe sur la valeur ajoutée   Autres impôts, taxes & versements assimilés   Divers Groupe et associés (2) Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres) Charges constatées d'avance	994 1 449 75 366 4 329	994 1 449 75 366 4 329	
	TOTAUX	86 138	82 138	4 000
Renvois (1) (2)	Montant des Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques) - Créances représentatives de titres prêtés - Prêts accordés en cours d'exercice - Remboursements obtenus en cours d'exercice			

## COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

## CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	4 329
Financières	
Exceptionnelles	
<b>TOTAL</b>	<b>4 329</b>

## CAPITAUX PROPRES

## COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

DIFFÉRENTES CATÉGORIES DE TITRES	NOMBRE	VALEUR NOMINALE
Titres composant le capital social au début de l'exercice	600,00	15,24
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin d'exercice	600,00	15,24

## ETAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

## ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine	44 856	12 439	32 417	
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	32 449	32 449		
Personnel & comptes rattachés	44 075	44 075		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	11 460	11 460		
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée	3 986	3 986		
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	4 104	4 104		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)	8 329	8 329		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)				
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAUX</b>	<b>149 260</b>	<b>116 843</b>	<b>32 417</b>	

Renvois

- (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice  
Emprunts remboursés en cours d'exer.
- (2) Montant divers emprunts, dett/associés

## COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

## CHARGES À PAYER

## CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN

## MONTANT

Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	13
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 327
Dettes fiscales et sociales	38 866
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	

TOTAL DES CHARGES À PAYER

45 206



Détail des comptes

## BILAN DÉTAILLÉ

ACTIF	Valeurs nettes au 30/09/22	Valeurs nettes au 30/09/21	Variation	
			en valeur	en %
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Fonds commercial	36 587,76	36 587,76		
2070000000 fonds commercial	36 587,76	36 587,76		
Immobilisations corporelles				
Installations tech., matériel et outillages indus.	5 031,38	2 028,43	3 002,95	148
2150000000 matériel & outillage	34 981,65	31 921,65	3 060,00	10
2150010000 mobilier restaurant	17 448,92	17 448,92		
2815000000 amort. mat. & outillage	-29 950,27	-29 893,22	-57,05	
2815010000 amort. mobilier restau.	-17 448,92	-17 448,92		
Autres immobilisations corporelles	2 546,29	3 072,67	-526,38	-17
2181000000 agencements divers	220 902,34	220 902,34		
2818100000 amort. agencs divers	-218 356,05	-217 829,67	-526,38	
Immobilisations financières (2)				
Autres immobilisations financières	4 000,00	4 000,00		
2751000000 dépôts & cautionnements	4 000,00	4 000,00		
<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ</b>	<b>48 165,43</b>	<b>45 688,86</b>	<b>2 476,57</b>	<b>5</b>
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approv.	25 744,27	22 321,35	3 422,92	15
3100000000 stocks mat. premières	25 744,27	22 321,35	3 422,92	15
Créances (3)				
Clients (3)	994,10		994,10	
Autres (3)	72 839,91	84 679,15	-11 839,24	-14
4096000000 frs emballages à rendre	2 011,40	1 383,00	628,40	45
4310000000 sécurité sociale		506,34	-506,34	-100
4456610000 tva déductible s/ décaissement	394,00	2 068,83	-1 674,83	-81
4458600000 tva s/ fact non parvenues	1 054,56	959,00	95,56	10
4487000000 etat - produits à recevoir		11 683,80	-11 683,80	-100
4671000000 française des jeux	5 014,40	4 892,40	122,00	2
4671010000 française des jeux	288,00	271,00	17,00	6
4672000000 sonocle	64 077,55	62 914,78	1 162,77	2
Fournisseurs débiteurs	3 975,00		3 975,00	
Disponibilités	60 453,20	50 224,64	10 228,56	20
5112000000 chèques à encaisser	521,58	1 428,50	-906,92	-63
5112100000 tr et ancv à encaisser	2 563,48	2 088,10	475,38	23
5112200000 cb à encaisser	2 133,98	595,00	1 538,98	259
5121000000 crédit agricole	54 239,89	41 095,29	13 144,60	32
5121010000 crédit agricole fdj	164,60		164,60	
5300000000 caisse	829,67	5 017,75	-4 188,08	-83
Charges constatées d'avance (3)	4 328,58	5 002,43	-673,85	-13
4860000000 charges constat d'avance	4 328,58	5 002,43	-673,85	-13
<b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>	<b>168 335,06</b>	<b>162 227,57</b>	<b>6 107,49</b>	<b>4</b>
<b>TOTAL ACTIF GÉNÉRAL</b>	<b>216 500,49</b>	<b>207 916,43</b>	<b>8 584,06</b>	<b>4</b>

## BILAN DÉTAILLÉ

## PASSIF

	Valeurs au 30/09/22	Valeurs au 30/09/21	Variation	
			en valeur	en %
CAPITAUX PROPRES				
Capital (dont versé : 9 146,94 )	9 146,94	9 146,94		
1013000000 capital social	9 146,94	9 146,94		
Réserves				
Réserve légale	914,69	914,69		
1061100000 réserve légale	914,69	914,69		
Autres réserves	38 835,77	38 835,77		
1068800000 autres réserves	38 835,77	38 835,77		
Report à nouveau				
1190000000 report à nouveau débiteur	-4 170,59	-4 170,59		
Résultat de l'exercice (bénéfice/perte)	18 342,68	43 006,36	-24 663,68	-57
SITUATION NETTE	67 240,08	48 897,40	18 342,68	38
<b>TOTAL CAPITAUX PROPRES</b>	<b>67 240,08</b>	<b>48 897,40</b>	<b>18 342,68</b>	<b>38</b>
AUTRES FONDS PROPRES				
<b>TOTAL AUTRES FONDS PROPRES</b>				
PROVISIONS				
<b>TOTAL PROVISIONS</b>				
DETTES (1)				
Empr. et dettes aup. des établiss.crédit (2)	44 855,89	54 316,90	-9 461,01	-17
1641500000 emprunt crca 50 000 € pge	44 842,81	50 000,00	-5 157,19	-10
1645000000 emprunt crca 25 000 €		2 879,86	-2 879,86	-100
1645100000 emprunt crca 4 000 €		1 437,04	-1 437,04	-100
1688400000 intérêts courus à payer	13,08		13,08	
Emprunts et dettes financières diverses (3)	8 328,91	345,61	7 983,30	
4554000000 compte courant mallet	8 328,91	345,61	7 983,30	
Fournisseurs	26 122,13	35 553,76	-9 431,63	-27
Fournisseurs, factures non parvenues	6 327,35	5 800,65	526,70	9
Dettes fiscales et sociales	63 626,13	63 002,11	624,02	1
4210000000 pers. rémunérations dues	12 239,93	9 982,37	2 257,56	23
4270000000 personnel oppositions	2 298,06	3 167,62	-869,56	-27
4282000000 congés à payer	29 537,50	27 602,98	1 934,52	7
4310000000 sécurité sociale	3 459,00		3 459,00	
4372000000 groupe mornay	2 395,36	6 290,00	-3 894,64	-62
4382000000 charges sociales s/ cp à paye	4 273,99	3 512,77	761,22	22
4386000000 org. soc. charges à payer	1 332,00	4 885,00	-3 553,00	-73
4421000000 prélèvements à la source (ir)	382,00	421,00	-39,00	-9
4455100000 tva à décaisser	2 830,00	2 342,00	488,00	21
4456201000 tva déduct sur immobilisations		1 334,90	-1 334,90	-100
4456600000 tva déd. s/ biens et services	1 100,07		1 100,07	
4457125100 tva collectée prest serv 20%	56,00	67,00	-11,00	-16
4482000000 etat ch /soc s/ cp à payer	453,00	477,61	-24,61	-5
4486000000 etat charges à payer	1 651,00	1 967,00	-316,00	-16
4486010000 formation continue à payer	729,15	482,01	247,14	51
4486020000 taxe apprentissage à payer	889,07	469,85	419,22	89
<b>TOTAL DETTES</b>	<b>149 260,41</b>	<b>159 019,03</b>	<b>-9 758,62</b>	<b>-6</b>
<b>TOTAL PASSIF GÉNÉRAL</b>	<b>216 500,49</b>	<b>207 916,43</b>	<b>8 584,06</b>	<b>4</b>

(1) Dont à plus d'un an

(1) Dont à moins d'un an

32 417,22

50 591,00

116 843,19

108 428,00

## COMpte DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

	Du 01/10/21 Au 30/09/22	% CA	Du 01/10/20 Au 30/09/21	% CA	Variation	
					en valeur	en %
Produits d'exploitation						
Production vendue (biens et services)	665 817,99	100	323 268,31	100	342 549,68	106
7011050000 recettes à 5,5%	25 627,34	4	4 472,12	1	21 155,22	473
7011100000 recettes à 10%	522 676,35	79	264 967,62	82	257 708,73	97
7011200000 recettes à 20%	114 000,59	17	52 019,80	16	61 980,79	119
7061010000 commissions jeux 20%	281,67		333,33		-51,66	-15
7062000000 française des jeux	3 232,04		1 475,44		1 756,60	119
<b>Montant net du chiffre d'affaires</b>	<b>665 817,99</b>	<b>100</b>	<b>323 268,31</b>	<b>100</b>	<b>342 549,68</b>	<b>106</b>
Subventions d'exploitation			95 466,00	30	-95 466,00	-100
7400000000 subventions d'exploitat.			95 466,00	30	-95 466,00	-100
Reprises sur prov. (amorts), transf. charges	19 612,55	3	104 990,93	32	-85 378,38	-81
7910000000 avantages en nature	11 530,55	2	5 502,25	2	6 028,30	110
7912000000 transfert de charges expr			7 008,08	2	-7 008,08	-100
7916000000 transfert de ch. de personnel	8 082,00	1	92 480,60	29	-84 398,60	-91
Autres produits	1 143,14		2,34		1 140,80	
7580000000 prod div gest courante	1 143,14		2,34		1 140,80	
<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	<b>686 573,68</b>	<b>103</b>	<b>523 727,58</b>	<b>162</b>	<b>162 846,10</b>	<b>31</b>
Charges d'exploitation						
Achats de mat. premières et autres appro.	303 980,10	46	143 434,46	44	160 545,64	112
6010020000 achats boissons 20%	43 724,30	7	20 206,17	6	23 518,13	116
6010030000 achats boissons 5.50%	13 456,62	2	6 198,97	2	7 257,65	117
6010070000 achats brasserie 5.50%	242 127,63	36	115 907,70	36	126 219,93	109
6010090000 achats brasserie 20%	6 264,21	1	3 295,08	1	2 969,13	90
6091000000 r.r.r. obtenus s/ach.mat.premiè	-1 592,66		-2 173,46	-1	580,80	27
Variation de stocks	-3 422,92	-1	-1 426,94		-1 995,98	-140
6031000000 variat stocks mat premièr	-3 422,92	-1	-1 426,94		-1 995,98	-140
Autres achats et charges externes	101 105,29	15	103 813,97	32	-2 708,68	-3
6061000000 eau	460,36		489,34		-28,98	-6
6061100000 electricité	14 574,42	2	13 056,35	4	1 518,07	12
6061300000 gaz cuisine	12 442,18	2	8 240,83	3	4 201,35	51
6063000000 fournitures entretien	8 672,84	1	3 741,24	1	4 931,60	132
6064000000 fournitures de bureau	320,38		65,52		254,86	389
6132000000 location immobilière	24 600,00	4	22 550,00	7	2 050,00	9
6135000000 location primagaz	46,88		50,00		-3,12	-6
6135200000 location compensateur	1 121,31		1 120,56		0,75	
6135300000 location télésurveillance gold	1 152,00		1 152,00			
6135400000 location caisse enregistreuse	1 675,89		1 707,96	1	-32,07	-2
6135500000 location appareil sushi			1 656,75	1	-1 656,75	-100
6135610000 location 1 kit led + batterie	2 458,38		2 458,08	1	0,30	
6135620000 location terminal cb ingenico	468,00		468,00			
6140000000 charges locatives	2 630,00		2 340,00	1	290,00	12
6152000000 entretien immobilier	987,49		8 686,50	3	-7 699,01	-89
6152100000 nettoyage linge	5 164,31	1	2 971,35	1	2 192,96	74
6155100000 entretien matériel	2 693,94		4 544,02	1	-1 850,08	-41
6156000000 maintenance	400,40		960,96		-560,56	-58
6160000000 primes d'assurances	4 052,00	1	4 360,00	1	-308,00	-7
6162000000 assurances s/ emprunts	327,76		499,24		-171,48	-34
6226000000 honoraires	8 658,20	1	13 553,90	4	-4 895,70	-36
6226300000 honoraires conseil juridique	677,00		651,00		26,00	4
6227000000 frais d'actes	46,79		46,65		0,14	
6231000000 publicité	1 777,60		3 768,54	1	-1 990,94	-53
6238000000 dons & pourboires	100,00				100,00	
6260000000 téléphone	738,09		742,76		-4,67	-1
6261000000 affranchissements	75,85		119,35		-43,50	-36
6272000000 frais d'émission des emprunts			125,00		-125,00	-100
6274000000 frais chq resto et ancv	1 616,37		1 373,49		242,88	18
6275000000 services bancaires	645,74		1 025,42		-379,68	-37
6275100000 commissions cb	2 287,02		1 062,16		1 224,86	115
6281000000 cotisations diverses	234,09		227,00		7,09	3

## COMpte DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

	Du 01/10/21 Au 30/09/22	% CA	Du 01/10/20 Au 30/09/21	% CA	Variation	
					en valeur	en %
Impôts, taxes et versements assimilés	5 101,20	1	4 297,43	1	803,77	19
6333000000 formation continue	941,62		590,51		351,11	59
6335000000 taxe d'apprentissage	1 164,22		730,01		434,21	59
6337000000 charges fiscales s/ cp	-24,61		263,61		-288,22	-109
6351100000 cont économique et territorial	2 135,00		2 153,00	1	-18,00	-1
6352000000 tva non récupérable	884,97		422,30		462,67	110
6378010000 redevance tv			138,00		-138,00	-100
Salaires et traitements	220 109,13	33	202 063,26	63	18 045,87	9
6411000000 salaires & appointements	179 044,81	27	110 279,84	34	68 764,97	62
6411100000 chômage partiel			69 592,24	22	-69 592,24	-100
6411500000 salaires gérant	31 001,80	5	27 409,20	8	3 592,60	13
6411580000 avantage cotisations rsi	8 128,00	1	6 009,00	2	2 119,00	35
6412000000 congés payés	1 934,52		-11 227,02	-3	13 161,54	117
Charges sociales	36 362,60	5	24 606,89	8	11 755,71	48
6451000000 cotisations à l'urssaf	26 143,40	4	18 608,12	6	7 535,28	40
6453200000 cotisations retraites salariés	5 456,91	1	3 646,30	1	1 810,61	50
6453300000 cotisations prévoyance			1 384,39		-1 384,39	-100
6453500000 cotisations à la mutuelle	3 701,07	1	2 082,31	1	1 618,76	78
6457000000 médecine du travail	300,00		465,00		-165,00	-35
6458000000 charges sociales s/ cp			-1 579,23		2 340,45	148
Dot. aux amortissements et dépréc.						
Sur immobilisations : dot. aux amorts	1 925,03		1 408,78		516,25	37
6811200000 dotation aux amortissem.	1 925,03		1 408,78		516,25	37
Autres charges	2 506,05		1 049,61		1 456,44	139
6516000000 droits d'auteurs	1 184,41		1 038,43		145,98	14
6580000000 charges div gest courante	1 321,64		11,18		1 310,46	
<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION</b>	<b>667 666,48</b>	<b>100</b>	<b>479 247,46</b>	<b>148</b>	<b>188 419,02</b>	<b>39</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>18 907,20</b>	<b>3</b>	<b>44 480,12</b>	<b>14</b>	<b>-25 572,92</b>	<b>-57</b>
Quotes-parts résultat sur op. faites en commun						
Produits financiers						
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS</b>						
Charges financières						
Intérêts et charges assimilées	564,52		404,41		160,11	40
6611600000 intérêts des emprunts	541,74		391,02		150,72	39
6616000000 agios bancaires	22,78		13,39		9,39	70
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES</b>	<b>564,52</b>		<b>404,41</b>		<b>160,11</b>	<b>40</b>
<b>RÉSULTAT FINANCIER</b>	<b>-564,52</b>		<b>-404,41</b>		<b>-160,11</b>	<b>-40</b>
<b>RÉSULTAT COURANT</b>	<b>18 342,68</b>	<b>3</b>	<b>44 075,71</b>	<b>14</b>	<b>-25 733,03</b>	<b>-58</b>
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion			1 406,90		-1 406,90	-100
7720000000 prod except s/ex ant.			1 406,90		-1 406,90	-100
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>			<b>1 406,90</b>		<b>-1 406,90</b>	<b>-100</b>
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion			2 476,25	1	-2 476,25	-100
6720000000 ch except s/exerc ant.			2 476,25	1	-2 476,25	-100
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>			<b>2 476,25</b>	<b>1</b>	<b>-2 476,25</b>	<b>-100</b>

## COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

	Du 01/10/21 Au 30/09/22	% CA	Du 01/10/20 Au 30/09/21	% CA	Variation	
					en valeur	en %
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL			-1 069,35		1 069,35	100
TOTAL DES PRODUITS	686 573,68	103	525 134,48	162	161 439,20	31
TOTAL DES CHARGES	668 231,00	100	482 128,12	149	186 102,88	39
Bénéfice ou Perte	18 342,68	3	43 006,36	13	-24 663,68	-57

Période du 01/10/2021 au 30/09/2022

## Dossier de gestion



## SOLDES INTERMÉDIAIRES DE GESTION

	Du 01/10/21 Au 30/09/22	en %	Du 01/10/20 Au 30/09/21	en %	Variation	
					en valeur	en %
<b>CHIFFRE D'AFFAIRES</b>	<b>665 818</b>	<b>100</b>	<b>323 268</b>	<b>100</b>	<b>342 550</b>	<b>106</b>
Ventes de marchandises						
- Coût d'achat des march. vendues						
<b>MARGE COMMERCIALE</b>						
Production vendue (biens et services)	665 818	100	323 268	100	342 550	106
+ / - Production stockée						
+ Production immobilisée						
<b>PRODUCTION DE L'EXERCICE</b>	<b>665 818</b>	<b>100</b>	<b>323 268</b>	<b>100</b>	<b>342 550</b>	<b>106</b>
<b>CHIFFRE D'ACTIVITÉ</b>	<b>665 818</b>	<b>100</b>	<b>323 268</b>	<b>100</b>	<b>342 550</b>	<b>106</b>
- Matières premières	300 557	45	142 008	44	158 550	112
- Sous-traitance (directe)						
<b>MARGE DE PRODUCTION</b>	<b>365 261</b>	<b>55</b>	<b>181 261</b>	<b>56</b>	<b>184 000</b>	<b>102</b>
<b>MARGE BRUTE TOTALE</b>	<b>365 261</b>	<b>55</b>	<b>181 261</b>	<b>56</b>	<b>184 000</b>	<b>102</b>
- Autres achats	36 470	5	25 593	8	10 877	42
- Charges externes	64 635	10	78 221	24	-13 586	-17
<b>VALEUR AJOUTÉE PRODUITE</b>	<b>264 156</b>	<b>40</b>	<b>77 447</b>	<b>24</b>	<b>186 709</b>	<b>241</b>
Subventions d'exploitation						
- Impôts, taxes et versements assimilés	5 101	1	95 466	30	-95 466	-100
- Salaires et traitements	220 109	33	4 297	1	804	19
- Charges sociales	36 363	5	202 063	63	18 046	9
Total	-261 573	-39	24 607	8	11 756	48
			-135 502	-42	-126 071	-93
<b>EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION</b>	<b>2 583</b>		<b>-58 055</b>	<b>-18</b>	<b>60 637</b>	<b>104</b>
Reprises sur dép., prov., amorts						
+ Transferts de charges d'exploitation	19 613	3	104 991	32	-85 378	-81
+ Autres produits d'exploitation	1 143		2		1 141	
- Dotations amort. et dépréciations	1 925		1 409		516	37
- Autres charges d'exploitation	2 506		1 050		1 456	139
Total	16 325	2	102 535	32	-86 210	-84
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>18 907</b>	<b>3</b>	<b>44 480</b>	<b>14</b>	<b>-25 573</b>	<b>-57</b>
Opérations en commun						
+ Produits financiers						
- Charges financières	565		404		160	40
Total	-565		-404		-160	-40
<b>RÉSULTAT COURANT</b>	<b>18 343</b>	<b>3</b>	<b>44 076</b>	<b>14</b>	<b>-25 733</b>	<b>-58</b>
+ Produits exceptionnels (1)						
- Charges exceptionnelles (2)						
- Participation des salariés						
- Impôt sur les bénéfices (IS)						
Total			1 407		-1 407	-100
			2 476	1	-2 476	-100
			-1 069		1 069	100
<b>RÉSULTAT EXERCICE</b>	<b>18 343</b>	<b>3</b>	<b>43 006</b>	<b>13</b>	<b>-24 664</b>	<b>-57</b>

(1) dont produits cessions éléments cédés

(2) dont valeurs comptables éléments cédés

## CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT

	Exercice du 01/10/21 au 30/09/22	Exercice N-1 01/10/20 au 30/09/21
<b>EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION</b>	<b>2 583</b>	<b>-58 055</b>
+ Transferts de charges d'exploitation	19 613	104 991
+ Autres produits d'exploitation	1 143	2
- Autres charges d'exploitation	2 506	1 050
+ Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
+ Produits financiers		
- Reprises sur Provisions financières		
- Charges financières	565	404
+ Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions financières		
+ Produits exceptionnels		1 407
- Produits des cessions d'éléments d'actif		
- Subventions d'investissement rapportées au résultat		
- Reprises sur dépréciations ou provisions exceptionnelles		
- Charges exceptionnelles		2 476
+ Valeur comptable des immobilisations cédées		
+ Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions exceptionnelles		
- Participation des salariés aux résultats d'entreprise		
- Impôts sur les bénéfices		
<b>CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT</b>	<b>20 268</b>	<b>44 415</b>
- Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	1 925	1 409
+ Reprises sur amortissements et provisions		
+ Résultat sur cessions d'éléments d'actif immobilisés		
+ Subventions d'investissement rapportées au résultat		
<b>RÉSULTAT NET COMPTABLE</b>	<b>18 343</b>	<b>43 006</b>

## TB DE FINANCEMENT

Distributions mises en paiement au cours de l'exercice		Capacité d'autofinancement	20 268
Acquisitions d'immobilisations		= CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT	20 268
Immobilisations incorporelles			
Immobilisations corporelles	4 402		
Immobilisations financières			
Prélèvements des comptes courants		Cessions d'immobilisations	
Diminution des capitaux propres		Immobilisations incorporelles	
Emprunts remboursés (capital)	9 474	Immobilisations corporelles	
		Immobilisations financières	
<b>TOTAL EMPLOIS</b>	<b>13 876</b>	Apports comptes courants	7 983
		Augmentation des capitaux propres	
		Subvention investissement	
		Emprunts réalisés	
		<b>TOTAL RESSOURCES</b>	<b>28 251</b>

## VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL

(différence entre les capitaux permanents et les actifs immobilisés)

a augmenté de **14 375**

<b>Augmentation actif circulant</b>		<b>Diminution actif circulant</b>	4 121
Stocks	3 423		
Clients et comptes rattachés	994		
		Etat, TVA, Autres taxes	-1 579
		Autres créances	-6 285
		Comptes de régularisations et autres	-674
<b>Diminution des dettes</b>	<b>8 268</b>	<b>Augmentation dettes</b>	
Fournisseurs et comptes rattachés	-8 905	Dettes financières	13
		Autres dettes	624
<b>TOTAL</b>	<b>8 268</b>	<b>TOTAL</b>	<b>4 121</b>

## VARIATION DU BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT

(diff. entre l'actif se renouvelant souvent et les dettes non financières)

a augmenté de **4 147**

<b>Augmentation de la trésorerie</b>	<b>10 229</b>	<b>Diminution de la trésorerie</b>	
Disponibilités	14 417	Caisse	-4 188

## VARIATION DE TRÉSORERIE

(= Fonds de roulement - besoin en fonds de roulement)

a augmenté de **10 229**



Liasse fiscale

Exercice ouvert le	01/10/21	et clos le	30/09/22	Régime simplifié d'imposition	
Déclaration souscrite pour le résultat d'ensemble du groupe				Régime réel normal	
Si PME innovantes, cocher la case ci-contre					
Si option pour le régime optionnel de taxation au tonnage, art. 209- 0 B (entreprise de transport maritime), cocher la case					
<b>A IDENTIFICATION DE L'ENTREPRISE</b>					
Désignation de la société :				Adresse du siège social :	
STE GEMME RESTAURATION 62 bis Rue Nationale  85400 STE GEMME LA PLAINE					
SIRET 3 5 1 7 0 1 7 5 0 0 0 0 1 7				Mél : soso.jules@orange.fr	
Adresse du principal établissement :				Ancienne adresse en cas de changement :	
<b>REGIME FISCAL DES GROUPES</b>					
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					
Pour les sociétés filiales, désignation, adresse du lieu d'imposition et n° d'identification de la société mère :					
SIRET					
<b>B ACTIVITE</b>					
Activités exercées		Restauration traditionnelle		Si vous avez changé d'activité, cochez la case	
<b>C RECAPITULATION DES ELEMENTS D'IMPOSITION</b> (cf. notice de la déclaration n°2065-SD)					
<b>1 Résultat fiscal</b>			Bénéfice imposable au taux normal		Déficit
Bénéfice imposable à 15 %			Résultat net de cession, de concession ou de sous-concession des brevets et droits de propriété industrielle assimilés imposable au taux de 10 %		
<b>2 Plus-values</b>			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 %		
<b>3 Abattements et exonérations notamment entreprises nouvelles ou implantées en zones d'entreprises ou zones franches</b>					
Entreprise nouvelle art. 44 <i>sexies</i>		Jeunes entreprises innovantes, art. 44 <i>sexies-0 A</i>			
Entreprise nouvelle, art. 44 <i>septies</i>		Zone franche d'activité, art. 44 <i>quaterdecies</i>		Zone de restructuration de la défense art. 44 <i>terdecies</i>	
Bassins urbains à dynamiser (BUD), art.44 <i>sexdecies</i>		Zone franche urbaine - Territoire entrepreneur, art . 44 <i>octies A</i>		Autres dispositifs	
		Zone de développement prioritaire, art.44 <i>septdecies</i>			
Société d'investissement immobilier cotée		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 <i>quater W</i> du CGI (cocher la case)					
<b>D IMPUTATIONS</b> (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 état, territoire ou collectivité.					
<b>E CONTRIBUTION ANNUELLE SUR LES REVENUS LOCATIFS</b> (cf. notice de la déclaration n°2065-SD)					
Recettes nettes soumises à la contribution 2,5 %					
<b>F ENTREPRISES SOUMISES OU DESIGNÉES AU DÉPÔT DE LA DÉCLARATION PAYS PAR PAYS CbC/DAC4</b> (cf. notice du formulaire n°2065-SD)					
1- Si vous êtes la société tête de groupe soumise au dépôt de la déclaration n° 2258-SD (art. 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		Nom / Adresse		0	
N°					
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 du CGI), cocher la case ci-contre					
Dans ce cas, veuillez indiquer le nom, adresse et numéro d'identification fiscale de la société tête de groupe		Nom / Adresse			
N°					
<b>G COMPTABILITÉ INFORMATISÉE</b>					
L'entreprise dispose-t-elle d'une comptabilité informatisée ?			OUI <input checked="" type="checkbox"/>	NON <input type="checkbox"/>	Si oui, indication du logiciel utilisé ISACOMPTA CONNECT
Vous devez obligatoirement souscrire le formulaire n° 2065-SD par voie dématérialisée. Le non respect de cette obligation est sanctionné par l'application de la majoration de 0,2 % prévue par l'article 1738 du CGI. Vous trouverez toutes les informations utiles pour déclarer sur le site <a href="http://www.impots.gouv.fr">www.impots.gouv.fr</a> . S'agissant des notices des liaises fiscales, elles sont accessibles uniquement sur le site <a href="http://www.impots.gouv.fr">www.impots.gouv.fr</a> .					
Nom et adresse du professionnel de l'expertise comptable :			Nom et adresse du conseil :		
GROUPE Y BOISSEAU LUCON 53 AVENUE EMILE BEAUSSIRE 85400 LUCON					
Tél : 0251560278			Tél :		
OGA/OMGA <input type="checkbox"/> Viseur conventionné <input type="checkbox"/> (Cocher la case correspondante)			Identité du déclarant :		
Nom et adresse du CGA/OMGA ou du viseur ou certificat conventionné :			Date : 22/12/22 Lieu : STE GEMME LA PLAINE		
N° d'agrément du CGA/OMGA ou viseur ou certificateur conventionné			GERANT		
			Qualité et nom du signataire : MALLET NORBERT		
			Signature		
Examen de conformité fiscale (ECF) <input type="checkbox"/> prestataire :					

ANNEXE AU FORMULAIRE N° 2065 - SD

H RÉPARTITION DES PRODUITS DES ACTIONS ET PARTS SOCIALES, AINSI QUE DES REVENUS ASSIMILÉS DISTRIBUÉS								
Montant global brut des distributions (1)		payées par la société elle-même <b>a</b>		payées par un établissement chargé du service des titres		<b>b</b>		
Montant des distributions correspondant à des rémunérations ou avantages dont la société ne désigne pas le (les) bénéficiaire (s) (2) <b>c</b>								
Montant des prêts, avances ou acomptes consentis aux associés, actionnaires et porteurs de parts, soit directement, soit par personnes interposées <b>d</b>								
Montant des distributions autres que celles visées en (a), (b), (c) et (d) ci-dessus (3)						<b>e</b>		
						<b>f</b>		
						<b>g</b>		
						<b>h</b>		
Montant des revenus distribués éligibles à l'abattement de 40 % prévu au 2° du 3 de l'article 158 du CGI (4) <b>i</b>								
Montant des revenus distribués non éligibles à l'abattement de 40 % prévu au 2° du 3 de l'article 158 du CGI <b>j</b>								
Montant des revenus répartis (5) <b>Total (a à h)</b>								
I REMUNERATIONS NETTES VERSEES AUX MEMBRES DE CERTAINES SOCIETES (si ce cadre est insuffisant, joindre un état du même modèle)								
Nom, prénoms, domicile et qualité (art. 48-1 à 6 ann. III au CGI) :		Pour les SARL		Sommes versées, au cours de la période retenue pour l'assiette de l'impôt sur les sociétés, à chaque associé, gérant ou non, désigné col.1, à titre de traitements, émoluments, indemnités, remboursements forfaitaires de frais ou autres rémunérations de ses fonctions dans la société.				
<ul style="list-style-type: none"> <li>* SARL, tous les associés ;</li> <li>* SCA, associés gérants ;</li> <li>* SNC ou SCS, associés en nom ou commandités</li> <li>* SEP et sté de copropriétaires de navires, associés, gérants ou coparticipants</li> </ul>		Nombre de parts sociales appartenant à chaque associé en toute propriété ou en usufruit.	Année au cours de laquelle le versement a été effectué	Montant des sommes versées :				
				<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>	<b>5</b>	<b>6</b>
à titre de traitements émoluments et indemnités proprement dits		à titre de frais de représentation, de mission et de déplacement		à titre de frais professionnels autres que ceux visés dans les colonnes 5 et 6		Remboursements		
		<b>8</b>		<b>9</b>	<b>10</b>	<b>11</b>	<b>12</b>	
MALLET NORBERT 85 RUE PRINCIPALE LES MOTTES 85210 ST JEAN DE BEUGNE		300	2021	7 511				
			2022	23 491				
J 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)								
K CADRE NE CONCERNANT QUE LES ENTREPRISES PLACEES SOUS LE REGIME SIMPLIFIE D'IMPOSITION								
REMUNERATIONS				MOINS-VALUES A LONG TERME IMPOSEES A 0 %, 15 % ou 19%				
						0%	15%	19%
Montant brut des salaires, abstraction faite des sommes comprises dans les DSN et versées aux apprentis sous contrat et aux handicapés (a)				MVLT restant à reporter à l'ouverture de l'exercice				
				MVLT imputée sur les PVLT de l'exercice				
Rétrocessions d'honoraires, de commissions et de courtages (b)				MVLT réalisée au cours de l'exercice				
				MVLT restant à reporter				
L 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								

Désignation de l'entreprise : STE GEMME RESTAURATION		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois*		12			
Adresse de l'entreprise 62 bis Rue Nationale 85400 STE GEMME LA PLAINE		Durée de l'exercice précédent*		12			
Numéro SIRET* 3 5 1 7 0 1 7 5 0 0 0 0 1 7		Néant <input type="checkbox"/> *					
				Exercice N clos le, 30/09/2022			
		Brut 1	Amortissements, provisions 2	Net 3			
Capital souscrit non appelé (I)		AA					
AC 11F- IMMOBILISE : IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Frais d'établissement*	AB		AC			
	Frais de développement*	CX		CQ			
	Concessions, brevets et droits similaires	AF		AG			
	Fonds commercial (1)	AH	36 588	AI	36 588		
	Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK			
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM			
	Terrains	AN		AO			
	Constructions	AP		AQ			
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	52 431	AS	47 399 5 031		
	Autres immobilisations corporelles	AT	220 902	AU	218 356 2 546		
Immobilisations en cours	AV		AW				
Avances et acomptes	AX		AY				
Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT				
Autres participations	CU		CV				
Créances rattachées à des participations	BB		BC				
Autres titres immobilisés	BD		BE				
Prêts	BF		BG				
Autres immobilisations financières*	BH	4 000	BI	4 000			
TOTAL (II)		BJ	313 921	BK	265 755 48 165		
ACTIF CIRCULANT STOCKS*	Matières premières, approvisionnements	BL	25 744	BM	25 744		
	En cours de production de biens	BN		BO			
	En cours de production de services	BP		BQ			
	Produits intermédiaires et finis	BR		BS			
	Marchandises	BT		BU			
	Avances et acomptes versés sur commandes	BV		BW			
	Clients et comptes rattachés (3)*	BX	994	BY	994		
	Autres créances (3)	BZ	76 815	CA	76 815		
	Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC			
	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : .....	CD		CE			
Disponibilités	CF	60 453	CG	60 453			
Charges constatées d'avance (3)*	CH	4 329	CI	4 329			
TOTAL (III)		CJ	168 335	CK	168 335		
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW						
Primes de remboursement des obligations (V)	CM						
Ecarts de conversion actif * (VI)	CN						
TOTAL GENERAL (I à VI)		CO	482 256	1A	265 755		216 500
Renvois : (1) Dont droit au bail : .....		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes: .....	CP		(3) Part à plus d'un an : .....	CR	
Clause de réserve de propriété :*	Immobilisations : .....	Stocks : .....			Créances : .....		

\* Des explications concernant cette rubrique figurent dans la notice n° 2032 -NOT-SD

Désignation de l'entreprise		STE GEMME RESTAURATION	Néant <input type="checkbox"/> *
			Exercice N
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : ..... 9 147.....)	DA	9 147
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB	
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK )	DC	
	Réserve légale (3)	DD	915
	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	38 836
	Report à nouveau	DH	
	<b>RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>	DI	18 343
	Subventions d'investissement	DJ	
Provisions pour risques et charges	Provisions réglementées *	DK	
		DL	67 240
	<b>TOTAL (I)</b>	DM	
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DN	
	Avances conditionnées	DO	
		DP	
DETTES (4)	Provisions pour risques	DQ	
	Provisions pour charges	DR	
		DS	
DETTE (4)	Emprunts obligatoires convertibles	DT	
	Autres emprunts obligataires	DU	44 856
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DV	8 329
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI )	DW	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DX	32 449
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DY	63 626
	Dettes fiscales et sociales	DZ	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	EA	
	Autres dettes	EB	
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EC	149 260
		ED	
	<b>Ecarts de conversion passif *</b>	EE	216 500
		1B	
RENOUVEAU	<b>TOTAL GÉNÉRAL (I à V)</b>	1C	
	(1) Écart de réévaluation incorporé au capital	1D	
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Ecart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)}	1E	
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF	
	(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	116 843
	(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH	

\* Des explications concernant ces rubriques figurent dans la notice n° 2032-NOT-SD

Désignation de l'entreprise : STE GEMME RESTAURATION

Néant  \*

		Exercice N								
		France			Exportations et livraisons intracommunautaires		Total			
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA		FB		FC				
	Production vendue	biens *	FD	FE		FF	662 304			
		services *	FG	FH		FI	3 514			
	Chiffres d'affaires nets *	FJ		FK		FL	665 818			
	Production stockée *					FM				
	Production immobilisée *					FN				
	Subventions d'exploitation					FO				
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges * (9)					FP	19 613			
	Autres Produits (1) (11)					FQ	1 143			
	<b>Total des produits d'exploitation (2) (I)</b>					FR	686 574			
CHARGES D'EXPLOITATION	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	303 980			
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements) *					FV	-3 423			
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *					FW	101 105			
	Impôts, taxes et versements assimilés *					FX	5 101			
	Salaires et traitements *					FY	220 109			
	Charges sociales (10)					FZ	36 363			
	Dotation aux amortissements et provisions	Sur immobilisations	- dotations aux amortissements *			GA	1 925			
			- dotations aux provisions			GB				
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*				GC				
	Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD				
	Autres charges (12)					GE	2 506			
	<b>Total des charges d'exploitation (4) (II)</b>					GF	667 666			
<b>1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>										
Opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée *					GG	18 907			
	Perte supportée ou bénéfice transféré *					GH				
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GI				
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GJ				
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GK				
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GL				
	Défauts et perte de change					GM				
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GN				
	<b>Total des produits financiers (V)</b>					GO				
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions *					GP				
	Intérêts et charges assimilées (6)					GQ				
	Défauts et perte de change					GR	565			
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GS				
	<b>Total des charges financières (VI)</b>					GT				
	<b>2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)</b>					GU	565			
<b>3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)</b>										
* Des explications concernant ces rubriques figurent dans la notice n°2032-NOT-SD										



Désignation de l'entreprise		STE GEMME RESTAURATION				Néant <input type="checkbox"/> *				
CADRE A		IMMOBILISATIONS		Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice		Augmentations				
INCOPIE	Frais d'établissement et de développement		TOTAL I		CZ	1	D8	2	D9	3
	Autres postes d'immobilisations incorporelles		TOTAL II							
CORPORELLES	Terrains				KG		KH		KI	
	Constructions	Sur sol propre	Dont Composants	L9	KJ		KK		KL	
		Sur sol d'autrui	Dont Composants	M1	KM		KN		KO	
		Installations gales, agencets*, aménagts des constructions	Dont Composants	M2	KP		KQ		KR	
	Autres immobilisations corporelles	Installations techniques, matériel et outillage industriels	Dont Composants	M3	KS	49 371	KT		KU	4 402
		Installations générales, agencements, aménagements divers *				KV	220 902	KW	KX	
		Matériel de transport *				KY		KZ	LA	
	Matériel de bureau et mobilier informatique				LB		LC		LD	
	Emballages récupérables et divers *				LE		LF		LG	
	Immobilisations corporelles en cours				LH		LI		LJ	
FINANCIERES	Avances et acomptes				LK		LL		LM	
	TOTAL III				LN	270 273	LO		LP	4 402
	Participations évaluées par mise en équivalence				8G		8M		8T	
	Autres participations				8U		8V		8W	
	Autres titres immobilisés				IP		IR		1S	
INCOPIE	Prêts et autres immobilisations financières				1T	4 000	1U		1V	
	TOTAL IV				LQ	4 000	LR		LS	
	TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)				ØG	310 861	ØH		ØJ	4 402
	CADRE B		IMMOBILISATIONS		Diminutions				Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice	
					par virements de poste à poste		par cessions à des tiers ou mises hors service ou résultant d'une mise en équivalence		Réévaluation légale* ou évaluation par mise en équivalence	
CORPORELLES	Frais d'établissement et de développement		TOTAL I	IN	1	CØ		DØ		D7
	Autres postes d'immobilisations incorporelles		TOTAL II	IO		LV		LW	36 588	1X
	Terrains				IP		LX		LY	LZ
	Constructions	Sur sol propre	IQ			MA		MB		MC
		Sur sol d'autrui	IR			MD		ME		MF
		Inst. gales, agencets et am. des constructions	IS			MG		MH		MI
	Installations techniques, matériel et outillage industriels				IT		MJ	1 342	MK	ML
	Autres immobilisations corporelles	Inst. gales., agencets, aménagements divers	IU			MM		MN	220 902	MO
		Matériel de transport	IV			MP		MQ		MR
		Matériel de bureau et informatique, mobilier	IW			MS		MT		MU
		Emballages récupérables et divers *	IX			MV		MW		MX
FINANCIERES	Immobilisations corporelles en cours				MY		MZ		NA	NB
	Avances et acomptes				NC		ND		NE	NF
	TOTAL III				IY		NG	1 342	NH	NI
	Participations évaluées par mise en équivalence				IZ		ØU		M7	ØW
	Autres participations				IØ		ØX		ØY	ØZ
INCOPIE	Autres titres immobilisés				I1		2B		2C	2D
	Prêts et autres immobilisations financières				I2		2E		2F	2G
	TOTAL IV				I3		NJ		NK	2H
	TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)				I4		ØK	1 342	ØL	ØM

\*Des explications concernant cette rubrique figurent dans la notice n° 2032-NOT-SD

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 : STE GEMME RESTAURATION	Néant <input checked="" type="checkbox"/> *
--	---

Exercice N clos le 30/09/2022

CADRE A	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 CGI 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-SD) à la ligne "Provisions réglementées".

CADRE B	DÉFICITS REPORTABLES AU 31 DÉCEMBRE 1976 IMPUTÉS SUR LA PROVISION SPÉCIALE AU POINT DE VUE FISCAL
1 - FRACTION INCLUSE DANS LA PROVISION SPÉCIALE AU DÉBUT DE L'EXERCICE.....	
2 - FRACTION RATTACHÉE AU RÉSULTAT DE L'EXERCICE.....	-
3 - FRACTION INCLUSE DANS LA PROVISION SPÉCIALE EN FIN D'EXERCICE.....	=

Le cadre B est servi par les seules entreprises qui ont imputé 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 figurent dans la notice n°2032-NOT-SD

Désignation de l'entreprise STE GEMME RESTAURATION										Néant <input type="checkbox"/> *
CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES (OU VENANT EN DIMINUTION DE L'ACTIF) *								
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES			Montant des amortissements au début de l'exercice		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 d'établissement et de développement			CY		EL		EM		EN	
Fonds commercial			RE		RF		RI		RJ	
Autres immobilisations incorporelles			PE		PF		PG		PH	
TOTAL I			RK		RM		RN		RO	
Terrains			PI		PJ		PK		PL	
Sur sol propre			PM		PN		PO		PQ	
Sur sol d'autrui			PR		PS		PT		PU	
Inst.générales, agencements et aménagements des constructions			PV		PW		PX		PY	
Installations techniques, matériel et outillage industriels			PZ	47 342	QA	1 399	QB	1 342	QC	47 399
Inst. générales, agencements, aménagements divers			QD	217 830	QE	526	QF		QG	218 356
Matériel de transport			QH		QI		QJ		QK	
Matériel de bureau et informatique, mobilier			QL		QM		QN		QO	
Emballages récupérables et divers			QP		QR		QS		QT	
TOTAL II			QU	265 172	QV	1 925	QW	1 342	QX	265 755
TOTAL GENERAL (I + II)			ØN	265 172	ØP	1 925	ØQ	1 342	ØR	265 755
CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES								
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 établissement	M9	N1	N2	N3	N4	N5	N6			
Fonds commercial	RP	RQ	RR	RS	RT	RU	RV			
Autres immobilisations incorporelles	N7	N8	P6	P7	P8	P9	Q1			
TOTAL I	RW	RX	RY	RZ	SB	SC	SD			
Terrains	Q2	Q3	Q4	Q5	Q6	Q7	Q8			
Constructions	Sur sol propre	R1	R2	R3	R4	R5	R6			
Sur sol d'autrui	R7	R8	R9	S1	S2	S3	S4			
Inst. gales,agenc et am. divers	S5	S6	S7	S8	S9	T1	T2			
Inst. techniques mat. et outillage	T3	T4	T5	T6	T7	T8	T9			
Autres immobilisations corporelles	Inst.gales,agenc am. divers	U1	U2	U3	U4	U5	U6	U7		
Matériel de transport	U8	U9	V1	V2	V3	V4	V5			
Mat.bureau et inform. mobilier	V6	V7	V8	V9	W1	W2	W3			
Emballages récup. et divers	W4	W5	W6	W7	W8	W9	X1			
TOTAL II	X2	X3	X4	X5	X6	X7	X8			
Frais d'acquisition de titres de participations	NL			NM				NO		
Total général (I + II + III)	NP	NQ	NR	NS	NT	NU	NV			
Total général non ventilé (NP+NQ+NR)	NW		Total général non ventilé (NS+NT+NU)	NY		Total général non ventilé (NW-NY)	NZ			
CADRE C		MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES RÉPARTIES 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 étalement							Z9		Z8	
Primes de remboursement des obligations							SP		SR	

\* Des explications concernant cette rubrique figurent dans la notice n° 2032-NOT-SD

Désignation de l'entreprise STE GEMME RESTAURATION

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	
Provisions réglementées	Provisions pour reconstitution des gisements miniers et pétroliers *	3T		TA		TB		TC	
	Provisions pour investissement (art. 237 bis A-II du CGI)*	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	
	Provisions pour litiges	4A		4B		4C		4D	
	Provisions pour garanties données aux clients	4E		4F		4G		4H	
Provisions pour risques et charges	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	
Provisions pour dépréciation	- incorporelles	6A		6B		6C		6D	
	- corporelles	6E		6F		6G		6H	
	- Titres mis en équivalence	Ø2		Ø3		Ø4		Ø5	
	- titres de participation	9U		9V		9W		9X	
	- autres immobilisations financières (1) *	Ø6		Ø7		Ø8		Ø9	
	Sur stocks et en cours	6N		6P		6R		6S	
	Sur comptes clients	6T		6U		6V		6W	
	Autres provisions pour dépréciation (1)*	6X		6Y		6Z		7A	
	<b>TOTAL III</b>	7B		TY		TZ		UA	
	<b>TOTAL GENERAL (I + II + III)</b>	7C		UB		UC		UD	
Dont dotations et reprises		{	- d'exploitation	UE		UF			
			- financières	UG		UH			
			- exceptionnelles	UJ		UK			
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.

**ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES ET  
DES DETTES A LA CLÔTURE DE L' EXERCICE\***

DGFIP N° 2057 - SD 2022

8

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

Désignation de l'entreprise : STE GEMME RESTAURATION							Néant <input type="checkbox"/> *			
CADRE A		ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut 1		A 1 an au plus 2		A plus d'un an 3		
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations		UL		UM		UN			
	Prêts (1) (2)		UP		UR		US			
	Autres immobilisations financières		UT	4 000	UV		UW	4 000		
	Clients douteux ou litigieux		VA							
	Autres créances clients		UX	994		994				
	Créance représentative de titres ( Provision pour dépréciation prêts ou remis en garantie* ( Antérieurement constituée* ) UO )		Z1							
	Personnel et comptes rattachés		UY							
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux		UZ							
	Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices		VM						
		Taxe sur la valeur ajoutée		VB	1 449		1 449			
		Autres impôts, taxes et versements assimilés		VN						
		Divers		VP						
DE L'ACTIF CIRCULANT	Groupe et associés (2)		VC							
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)		VR	75 366		75 366				
	Charges constatées d'avance		VS	4 329		4 329				
	TOTaux		VT	86 138	VU	82 138	VV	4 000		
	RENOVIS	(1)	Montant des	- Prêts accordés en cours d'exercice						
				- Remboursements obtenus en cours d'exercice						
	(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)		VE							
ISACOMPA (2022)	CADRE B		ÉTAT DES DETTES		Montant brut 1	A 1 an au plus 2		A plus d'1 an et 5 ans au plus 3	A plus de 5 ans 4	
	Emprunts obligatoires convertibles (1)		7Y							
	Autres emprunts obligatoires (1)		7Z							
	(1)	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		VG						
		à 1 an maximum à l'origine		VH	44 856	12 439		32 417		
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)		8A							
	Fournisseurs et comptes rattachés		8B	32 449		32 449				
	Personnel et comptes rattachés		8C	44 075		44 075				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux		8D	11 460		11 460				
	Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices		8E						
		Taxe sur la valeur ajoutée		VW	3 986	3 986				
		Obligations cautionnées		VX						
		Autres impôts, taxes et assimilés		VQ	4 104	4 104				
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		8J							
	Groupe et associés (2)		VI	8 329		8 329				
	Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)		8K							
	Dette représentative de titres empruntés ou remis en garantie *		Z2							
	Produits constatés d'avance		8L							
RENOVIS	TOTaux		VY	149 260	VZ	116 843	32 417			
	(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice		VJ	(2)	Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques		VL	8 329	
		Emprunts remboursés en cours d'exercice		VK	9 474	* Des explications concernant cette rubrique figurent dans la notice n° 2032-NOT-SD				

Désignation de l'entreprise : STE GEMME RESTAURATION

Formulaire déposé au titre de l'IR  
(cocher la case ci-contre)ET  Néant  \*Exercice N, clos le :  
30/09/2022

## I. RÉINTÉGRATIONS

## BÉNÉFICE COMPTABLE DE L'EXERCICE

Charges non admises en  
dédouanement du résultat fiscal

Rémunération du travail de l'exploitant ou des associés (entreprises à l'IR)						WA	18 343
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		WB	
Autres charges et dépenses somptuaires (art. 39-4 du C.G.I.)	WF		Taxe sur les voitures de sociétés (entreprises à l'IS)	WG		XE	
Fraction des loyers à réintégrer dans le cadre d'un crédit-bail immobilier et de levée d'option	RA		( Part des loyers dispensée de réintégration (art. 239 sexies D du CGI)	RB	)	XW	
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		XY	
Amendes et pénalités	WJ		Charges financières (art. 39-1-3° et 212 bis du CGI) *	XZ		I7	
Réintégrations prévues à l'article 155 du CGI *							
Impôt sur les sociétés (cf. page 9 de la notice n°2032-NOT-SD)							

Quote-part

Bénéfices réalisés par une société de personnes ou un GIE

WL

Résultats bénéficiaires visés à l'article 209 B du CGI

L7

K7

Régimes particuliers / impositions diverses

Moins-values nettes à long terme { - imposées aux taux de 15 % ou de 19 % (12.80 % pour les entreprises à l'IR)  
- imposées aux taux à 0 %

I8

Fraction imposable des plus-values réalisées au cours d'exercices antérieurs\* { - Plus-values nettes à court terme  
- Plus-values soumises au régime des fusions

ZN

Ecart de valeurs liquidatives sur OPC\* (entreprises à l'IS)

Réintégrations diverses à détailler sur feuillet séparé DONT *	Intérêts excédentaires (art. 39-1-3e et 212 du C.G.I.)	SU	Zones d'entreprises* (activité exonérée)	SW		WQ	
			Quote-part de 12 % des plus-values à taux zéro	M8			

Réintégration des charges affectées aux activités éligibles au régime de taxation au tonnage

Y1

Résultat fiscal afférent à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage

Y3

TOTAL I

WR

18 343

## II. DÉDUCTIONS

## PERTE COMPTABLE DE L'EXERCICE

Quote-part dans les pertes subies par une société de personnes ou un G.I.E.\*

WS

Provisions et charges à payer non déductibles, antérieurement taxées, et réintégrées dans les résultats comptables de l'exercice

(cf. tableau 2058-B-SD, cadre III)

WT

Plus-values nettes à long terme	- imposées au taux de 15 % (12.80 % pour les entreprises soumises à l'IR)						WV	
	- imposées au taux de 0 %						WH	
	- imposées au taux de 19 %						WP	
	- imputées sur les moins-values nettes à long terme antérieures						WW	
	- imputées sur les déficits antérieurs						XB	

I6

Autres plus-values imposées aux taux de 19 %

WZ

Fraction des plus-values nettes à court terme de l'exercice dont l'imposition est différée\*

XA

Régime des sociétés mères et des filiales *	Quote-part de frais et charges restant imposable à déduire	2A		)
Produit net des actions et parts d'intérêts : ( des produits nets de participation				

Produits de participations inéligibles au régime des sociétés mères déductibles à hauteur de 99 % (art. 223 B du CGI)

ZX

Déduction autorisée au titre des investissements réalisés dans les collectivités d'outre-mer \*.

ZY

Majoration d'amortissement\*

XD

Mesures d'incitation	AVANTAGE SUR LE BÉNÉFICE ET EXONÉRATION*	Reprise d'entreprises en difficulté (art.44 septies)	K9	Entreprises nouvelles (art. 44 sexies)	L2		J.E.I. (art.44 sexies A)	L5		XF	
				S.I.I.C. (art. 208C)	K3		Zone de restructuration de la défense (44 terdecies)	PA			
		ZFU-TE (art. 44 octies A)	ØV	Bassin d'emploi à redynamiser (art 44 duodécies)	1F		Zone franche d'activité nouvelle génération (art. 44 quaterdecies)	XC			
		Bassin urbain à dynamiser (art. 44 sexdecies)	PP	Zone de revitalisation rurale (art. 44 quindecies)	PC		Zone de développement prioritaire (art.44 septuagies)	PB			

XS

Ecart de valeurs liquidatives sur OPC\* (entreprises à l'IS)

XG

Dédouanement	(	dont déduction exceptionnelle (art. 39 décies)	X9		dont déduction exceptionnelle simulateur de conduite (art. 39 décies E)	YH		)	Y2	
		dont déduction exceptionnelle (art. 39 décies A)	YA		dont déduction exceptionnelle (art. 39 décies C)	YC			XH	
		dont déduction exceptionnelle (art. 39 décies B)	YB		dont déduction exceptionnelle (art. 39 décies D)	YD			XJ	
		dont déductions exceptionnelles (art. 39 décies F)	YI		Créance dégagée par le report en arrière de déficit	ZI			XL	
		dont déduction exceptionnelle (art. 39 décies G)	YL						XO	

XH

Dédouanement des produits affectés aux activités éligibles au régime de taxation au tonnage

XJ

III. RÉSULTAT FISCAL

TOTAL II

XL

Résultat fiscal avant imputation des déficits reportables :	{	bénéfice (I moins II)	XI	18 343	
Déficit de l'exercice reporté en arrière (entreprises à l'IS) *		déficit (II moins I)	ZL		
Déficits antérieurs imputés sur les résultats de l'exercice (entreprises à l'IS) *					
RÉSULTAT FISCAL BÉNÉFICE (ligne XN) ou DÉFICIT reportable en avant (ligne XO)			XN	0	

18 343

XO

Désignation de l'entreprise		STE GEMME RESTAURATION		Néant <input type="checkbox"/> *
<b>I. SUIVI DES DÉFICITS</b>				
Déficits restant à reporter au titre de l'exercice précédent (1)				K4 78 309
Déficits transférés de plein droit (art. 209-II-2 du CGI)		K4 bis	Nombre d'opérations sur l'exercice <sup>(2)</sup>	K4 ter
Déficits imputés (total lignes XB et XL du tableau 2058-A-SD)				K5 18 343
Déficits reportables (différence K4 + K4bis - K5)				K6 59 966
Déficit de l'exercice (tableau 2058-A-SD, ligne XO)				YJ
Total des déficits restant à reporter (différence K6 + YJ)				YK 59 966
<b>II. INDEMNITÉS POUR CONGÉS A 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 34 264
<b>III. PROVISIONS ET CHARGES A 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	
TOTALS (YN = ZV à 9S) et (YO = ZW à 9T)		YN	YO	
à reporter au tableau 2058-A-SD :			↓ ligne WI	↓ ligne WU

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

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

\* Des explications concernant ces rubriques figurent dans la notice n° 2032-NOT-SD

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

(2) Indiquer, sur un feuillet séparé, l'identification, opération par opération, du nom de la société (et son n° siren) dont proviennent les déficits et le montant du transfert.

**TABLEAU D'AFFECTATION DU RÉSULTAT  
ET RENSEIGNEMENTS DIVERS**

**11**

**DGFIP N° 2058 - C - SD 2022**

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

Désignation de l'entreprise <u>STE GEMME RESTAURATION</u>										Néant <input type="checkbox"/> *			
ORIGINES	Report à nouveau figurant au bilan de l'exercice antérieur à celui pour lequel la déclaration est établie			ØC	-4 171	AFFECTATIONS	Affectations aux réserves			- Réserves légales	ZB		
	Résultat de l'exercice précédent celui pour lequel la déclaration est établie			ØD	43 006		Dividendes			- Autres réserves	ZD	38 835	
	Prélèvements sur les réserves			ØE			Autres répartitions				ZE		
				TOTAL I	ØF		38 835	Report à nouveau (NB : le total I doit être égal au total II)				ZF	
TOTAL II										38 835	ZG		
ZH										38 835	ZH		
<b>RENSEIGNEMENTS DIVERS</b>												<b>Exercice N :</b>	
ENGAGEMENTS	- Engagements de crédit-bail mobilier			Préciser 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			
DETAILLS DES POSTES	- Sous-traitance								)	YT			
	- Locations, charges locatives et de copropriété			( dont montant des loyers des biens pris en location pour une durée > 6 mois			J8		)	XQ	34 152		
	- Personnel extérieur à l'entreprise								)	YU			
	- Rémunérations d'intermédiaires et honoraires (hors rétrocessions)								)	SS	9 382		
	- Rétrocessions d'honoraires, commissions et courtages								)	YV			
	- Autres comptes			( dont cotisations versées aux organisations syndicales et professionnelles			ES	234	)	ST	57 571		
	Total du poste correspondant à la ligne FW du tableau n° 2052-SD										ZJ	101 105	
IMPOSTES ET TAXES	- Taxe professionnelle * , CFE, CVAE							)	YW	2 135			
	- Autres impôts, taxes et versements assimilés			( dont taxe intérieure sur les produits pétroliers			ZS		)	9Z	2 966		
Total du compte correspondant à la ligne FW du tableau n° 2052-SD										YX	5 101		
T.V.A.	- Montant de la T.V.A. collectée							)	YY	76 534			
	- 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	43 278			
DIVERS	- Montant brut des salaires (cf. la dernière déclaration sociale nominative DSN au titre 2021 )							)	ØB	130 078			
	- 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	%			
	- Numéro de centre agréé *			XP					- Filiales et participations : (Liste au tableau 2059-G-SD prévu à l'art. 38 II de l'annexe III au CGI)			ZR	
	- 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				
	RÉGIME DE GROUPE *	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			
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					

\*Des explications concernant ces rubriques figurent dans la notice n° 2032-NOT-SD

Désignation de l'entreprise : STE GEMME RESTAURATION						Néant <input type="checkbox"/> *	
<b>A - DÉTERMINATION DE LA VALEUR RÉSIDUELLE</b>							
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)	
<b>I. Immobilisations*</b>	1 Vitrine frigorifique	61		61			
	2 Machine à glaçons	1 281		1 281			
	3						
	4						
	5						
	6						
	7						
	8						
	9						
	10						
	11						
	12						
<b>B - PLUS-VALUES, MOINS-VALUES</b>			<b>Qualification fiscale des plus et moins-values réalisées *</b>				
Prix de vente		Montant global de la plus-value ou de la moins-value	Court terme	Long terme (10)		Plus-values taxables à 19 % (1)	
(7)		(8)	(9)	19 %	15 % ou 12,8 %	0 %	
<b>I. Immobilisations *</b>	1						
	2						
	3						
	4						
	5						
	6						
	7						
	8						
	9						
	10						
	11						
	12						
<b>II. Autres éléments</b>	13	Fraction résiduelle de la provision spéciale de réévaluation afférente 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	+				
	18	Provisions pour dépréciation des titres relevant du régime des plus ou moins-values à long terme devenues sans objet au cours de l'exercice					
	19	Dotations de l'exercice aux comptes de provisions pour dépréciation des titres relevant du régime des plus ou moins-values à long terme					
	20	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) avec une ventilation par taux		(C)
	Cadre C : autres plus-values taxable à 19 % (11)						

\* Des explications concernant cette rubrique figurent dans la notice n°2032-NOT-SD

(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 : STE GEMME RESTAURATION

Néant  \*

1 Entreprises soumises à l'IS  
2 Entreprises soumises à l'IIR

Rappel de la plus-value de l'exercice relevant du taux de 15 % 1 ou 12,80 % 2 .	
Gains nets retirés de la cession de titre de sociétés à prépondérance immobilières non cotées exclus du régime du long terme (art 219 I a sexies-0 bis du CGI) 1	
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) 1	

### I - SUIVI DES MOINS-VALUES DES ENTREPRISES SOUMISES À L'IMPÔT SUR LE REVENU

Origine ①	Moins-values à 12,80 % ②	Imputation 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			
Moins-values nettes à long terme subies au cours des dix exercices antérieurs (montant restant à déduire à la clôture du dernier exercice)	N-1 N-2 N-3 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 À L'IMPÔT SUR LES SOCIÉTÉS \*

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

\* Des explications concernant cette rubrique figurent dans la notice n° 2032-NOT-SD

15

**RÉSERVE SPÉCIALE DES PLUS-VALUES À LONG TERME**  
**RÉSERVE SPÉCIALE DES PROVISIONS POUR FLUCTUATION DES COURS**
Formulaire obligatoire (article 53 A  
du Code général des impôts)

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

Désignation de l'entreprise : STE GEMME RESTAURATION					Néant <input checked="" type="checkbox"/> *	
<b>I SITUATION DU COMPTE AFFECTÉ À L'ENREGISTREMENT DE LA RÉSERVE SPÉCIALE 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				
TOTAL (lignes 1 et 2)		3				
Prélèvements opérés	- donnant lieu à complément d'IS	4				
	- ne donnant pas lieu à complément d'IS	5				
TOTAL (lignes 4 et 5)		6				
Montant de la réserve spéciale à la clôture de l'exercice (ligne 3 - ligne 6)		7				
<b>II RÉSERVE SPÉCIALE DES PROVISIONS POUR FLUCTUATION DES COURS *(5e, 6e, 7e alinéas de l'art. 39-1-5e du CGI)</b>						
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 figurent dans la notice n° 2032-NOT-SD

Désignation de l'entreprise : STE GEMME RESTAURATION		Néant <input type="checkbox"/> *	
Exercice ouvert le : 01/10/2021 et clos le : 30/09/2022		Durée en nombre de mois 1   2	
DÉCLARATION DES EFFECTIFS			
Effectif moyen du personnel * :		YP	5
	Dont apprentis	YF	
	Dont handicapés	YG	
Effectifs affectés à l'activité artisanale		RL	
CALCUL DE LA VALEUR AJOUTÉE			
<b>I- Chiffre d'affaires de référence CVAE</b>			
Ventes de produits fabriqués, prestations de services et marchandises		OA	665 818
Redevances pour concessions, brevets, licences et assimilées		OK	
Plus-values de cession d'immobilisations corporelles ou incorporelles si rattachées à une activité normale et courante		OL	
Refacturations de frais inscrites au compte de transfert de charges		OT	
		<b>TOTAL 1</b>	OX 665 818
<b>II- Autres produits à retenir pour le calcul de la valeur ajoutée</b>			
Autres produits de gestion courante (hors quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun)		OH	1 143
Production immobilisée à hauteur des seules charges déductibles ayant concouru à sa formation		OE	
Subventions d'exploitation reçues		OF	
Variation positive des stocks		OD	3 423
Transferts de charges déductibles de la valeur ajoutée		OI	355
Rentrées sur créances amorties lorsqu'elles se rapportent au résultat d'exploitation		XT	
		<b>TOTAL 2</b>	OM 4 921
<b>III- Charges à retenir pour le calcul de la valeur ajoutée <sup>(1)</sup></b>			
Achats		ON	340 450
Variation négative des stocks		OQ	
Services extérieurs, à l'exception des loyers et des redevances		OR	33 113
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	
Autres charges de gestion courante (hors quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun)		OW	2 506
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'immobilisations corporelles ou incorporelles si rattachées à une activité normale et courante		OY	
		<b>TOTAL 3</b>	OJ 376 069
<b>IV - Valeur ajoutée produite</b>			
Calcul de la Valeur Ajoutée		(Total 1 + total 2 - total 3)	OG 294 670
<b>V - Cotisation sur la valeur ajoutée des entreprises</b>			
Valeur ajoutée assujettie à la CVAE (à reporter sur le formulaire n° 1330-CVAE-SD pour les multi-établissements et sur les formulaires nos 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 nos 1329-AC et 1329-DEF.		SA	294 670
<b>Cadre réservé au mono-établissement au sens de la CVAE</b>			
Les entreprises effectuant uniquement des opérations à caractère agricole n'entrant pas dans le champ de la CVAE ne doivent pas compléter ce cadre.			
Si vous êtes assujettis à la CVAE et mono-établissement au sens de la CVAE (cf. la notice du formulaire n° 1330-CVAE-SD), veuillez compléter le cadre ci-dessous et la case SA, vous serez alors dispensés du dépôt du formulaire n° 1330-CVAE-SD			
Mono-établissement au sens de la CVAE, cocher la case ci-contre		EV	X
Chiffre d'affaires de référence CVAE (report de la ligne OX, le cas échéant ajusté à 12 mois)		GX	665 818
Effectifs au sens de la CVAE *		EY	10
Chiffre d'affaires du groupe économique (entreprises répondant aux conditions de détention fixées à l'article 223 A du CGI)		HX	
Période de référence		GY 0 1 / 1 0 / 2 0 2 1 GZ 3 0 / 0 9 / 2 0 2 2	
Date de cessation		HR	
(1) Attention, il ne doit pas être tenu compte dans les lignes ON à OW des charges déductibles de la valeur ajoutée, afférente à la production immobilisée déclarée ligne OE, portées en ligne OU.			
* Des explications concernant ces cases sont données dans la notice n° 1330-CVAE-SD au § Répartition des salariés et dans la notice n° 2032-NOT-SD au § déclaration des effectifs.			

## COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

(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

EXERCICE CLOS LE 30/09/2022

N° SIRET

3 5 1 7 0 1 7 5 0 0 0 0 1 7

DÉNOMINATION DE L'ENTREPRISE

STE GEMME RESTAURATION

ADRESSE (voie) 62 bis Rue Nationale

CODE POSTAL 85400

VILLE

STE GEMME LA PLAINE

Nombre total d'associés ou d'actionnaires personnes morales de l'entreprise

P1

1

Nombre total de parts ou d'actions correspondantes

P3

300

Nombre total d'associés ou d'actionnaires personnes physiques de l'entreprise

P2

1

Nombre total de parts ou d'actions correspondantes

P4

300

## I - CAPITAL DÉTENU PAR LES PERSONNES MORALES :

Forme juridique SARL Dénomination SONOCLE

N° SIREN (si société établie en France) 532451747 % de détention 50,0000 Nb de parts ou actions 300,00

Adresse : N° 62 Voie rue NATIONALE

Code Postal 85400 Commune STE GEMME LA PLAINE Pays France

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 DÉTENU PAR LES PERSONNES PHYSIQUES :

Titre (2) M. Nom patronymique MALLET Prénom(s) NORBERT

Nom marital % de détention 50,0000 Nb de parts ou actions 300,00

Naissance : Date 25/06/1961 N° Département 85 Commune ST JEAN DE BEUGNE Pays France

Adresse : N° 85 Voie RUE PRINCIPALE LES MOTTES

Code Postal 85210 Commune ST JEAN DE BEUGNE Pays France

Titre (2) Nom patronymique Prénom(s)

Nom marital % de détention Nb de parts ou actions

Naissance : Date N° Département Commune Pays

Adresse : N° Voie

Code Postal Commune Pays

(1) Lorsque le nombre d'associés excède le nombre de lignes du formulaire, veuillez 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.

(2) Veuillez indiquer : "M" pour Monsieur, "MME" pour Madame

\* Des explications concernant cette rubrique figurent dans la notice n° 2032-NOT-SD.

18

## FILIALES ET PARTICIPATIONS

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 (1)

 Néant \*

EXERCICE CLOS LE 30/09/2022

N° SIRET : 3 5 1 7 0 1 7 5 0 0 0 0 1 7

DÉNOMINATION DE L'ENTREPRISE STE GEMME RESTAURATION

ADRESSE (voie) 62 bis Rue Nationale

CODE POSTAL 85400

VILLE STE GEMME LA PLAINE

NOMBRE TOTAL DE FILIALES DÉTENUES PAR L'ENTREPRISE

P5

Forme juridique

Dénomination

N° SIREN (si société établie en France)

% de détention

Adresse : N°

Voie

Code Postal

Commune

Pays

N° SIREN (si société établie en France)

Dénomination

Adresse : N°

Voie

Code Postal

Commune

Pays

N° SIREN (si société établie en France)

Dénomination

Adresse : N°

Voie

Code Postal

Commune

Pays

N° SIREN (si société établie en France)

Dénomination

Adresse : N°

Voie

Code Postal

Commune

Pays

N° SIREN (si société établie en France)

Dénomination

Adresse : N°

Voie

Code Postal

Commune

Pays

N° SIREN (si société établie en France)

Dénomination

Adresse : N°

Voie

Code Postal

Commune

Pays

N° SIREN (si société établie en France)

Dénomination

Adresse : N°

Voie

Code Postal

Commune

Pays

N° SIREN (si société établie en France)

Dénomination

Adresse : N°

Voie

Code Postal

Commune

Pays

(1) Lorsque le nombre de filiales excède le nombre de lignes du formulaire, veuillez 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.

\* Des explications concernant cette rubrique figurent dans la notice 2032-NOT-SD.

**DÉTAIL DES CHARGES À PAYER**

Exercice du 01/10/2021 au 30/09/2022

Désignations	Montant
intérêts courus	13
fournisseurs factures non parvenues	6 327
provision pour congés payés	29 538
provision charges sur congés payés	4 274
organismes sociaux charges à payer	1 332
Etat charges à payer	68
Provision charges fiscales sur congés payés	453
<b>Total des charges à payer</b>	<b>42 005</b>

## DÉTAIL DES CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

Exercice du 01/10/2021 au 30/09/2022

## DÉTAIL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

Exercice du 01/10/2021 au 30/09/2022

Désignations	Date début	Date fin	Montants		
			Exploitation	Financier	Exceptionnel
<b>Total des produits constatés d'avance</b>					

# Assemblons nos compétences pour développer votre réussite

-  Expertise comptable
-  Conseil
-  Audit
-  Social et paie
-  Juridique
-  Services aux entreprises
-  RSE
-  Externalisation RH
-  RGPD



## 8 bureaux à votre service

### SIÉGE SOCIAL : NIORT

53 rue des Marais  
CS 18421  
79024 NIORT  
**Tél. : 05 49 32 49 01**

### FONTENAY-LE-COMTE

38 rue de la Capitale du Bas  
Poitou - BP20173  
85203 FONTENAY-LE-COMTE  
Cedex  
**Tél. : 02 51 69 06 10**

### LA ROCHE-SUR-YON

52 rue Jacques-Yves Cousteau  
Bâtiment A - BP 409  
85010 LA ROCHE-SUR-YON  
**Tél. : 02 51 62 22 01**

### LUÇON

53 avenue Émile Beaussire  
BP 243  
85400 LUÇON  
**Tél. : 02 51 56 02 78**

### NANTES

3 chemin du  
Pressoir Chênaie  
44100 NANTES  
**Tél. : 02 40 47 62 44**

### PARIS

2-4 rue Louis David  
75116 Paris  
**Tél. : 01 43 79 70 08**

### POITIERS

7 Avenue du Tour de France  
86961 Futuroscope  
**Tél. : 05 49 49 49 10**

### TOURS

Parc Equatop  
59 rue du Mûrier  
37540 Saint-Cyr-sur-Loire  
**Tél. : 02 47 71 50 00**