



# CHRISTIAN BENARD - EXPERTISE COMPTABLE

---

DOMINIQUE DUVAL - BENOIT BOUCLY - NICOLAS CRIBIER - SEBASTIEN DONRONT  
EXPERTS COMPTABLES - COMMISSAIRES AUX COMPTES

## SARL PIZZA FIALHO

### ETATS FINANCIERS

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2023

---

S.A.R.L. au capital de 300 000 euros  
R.C.S. : BERNAY 310 187 554

Inscrite au Tableau de l'Ordre de la Région Rouen-Normandie - Membre de la Compagnie Régionale de Rouen

**BERNAY**  
25, rue Gabriel Vallée - B.P. 637  
27306 BERNAY CEDEX

Tél : 02.32.47.30.40 - Fax : 02.32.43.56.31  
E.mail : experts.comptables@cabinet-benard-duval.com  
SIRET : 310 187 554 00038 APE : 6920Z

**ROUEN**  
87 boulevard des belges  
76 000 ROUEN

**PIZZA FIALHO**

141 RUE DU GENERAL DE GAULLE  
76770 LE HOULME

**ETATS FINANCIERS AU 31 DECEMBRE 2023**

**Sommaire**

N° Pages

**ATTESTATION DE L'EXPERT COMPTABLE**

- ATTESTATION

**BILAN & ANALYSE FINANCIERE**

- BILAN ( Actif )	1
- BILAN ( Passif )	2
- BILAN ( Détail Actif )	3
- BILAN ( Détail Passif )	4 à 6
- BILANS SCHEMATIQUES	7
- MARGE BRUTE D'AUTOFINANCEMENT	8
- TABLEAU DES EMPLOIS ET DES RESSOURCES	9
- FONDS DE ROULEMENT	10

**ANALYSE DE L'ACTIVITE**

- COMPTE DE RESULTAT ( Etat )	11
- COMPTE DE RESULTAT ( Détail Produits )	12
- COMPTE DE RESULTAT ( Détail Charges )	13 à 14

**LIASSE FISCALE & ANNEXE**

- LIASSE FISCALE  
- ANNEXE

**PIZZA FIALHO**

**DENOMINATION SOCIALE** : *PIZZA FIALHO*

**FORME** : *SARL*

**CAPITAL** : *5 000 Euros*

**SIEGE SOCIAL** : *141 Rue du Général de Gaulle  
76770 LE HOULME*

**REGISTRE DU COMMERCE** : *R.C.S Rouen*

**SIRET** : *813 771 516 00016*

**CODE APE** : *5610 C*

**ACTIVITE** : *Restauration rapide*

**DIRIGEANTS** : *Monsieur CORREIA FIALHO Fabio  
Madame FERREIRA DAS NEVES PIRES Emmanuelle*

**EXPERT COMPTABLE** : *SARL Christian BENARD  
25 Rue Gabriel Vallée  
27300 BERNAY*

**EFFECTIF** : *2*



# CHRISTIAN BENARD - EXPERTISE COMPTABLE

DOMINIQUE DUVAL - BENOIT BOUCLY - NICOLAS CRIBIER - SEBASTIEN DONRONT  
EXPERTS COMPTABLES - COMMISSAIRES AUX COMPTES

## A T T E S T A T I O N D E P R E S E N T A T I O N D E S C O M P T E S

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de la société **SARL PIZZA FIALHO** relatifs à l'exercice clos au 31 Décembre 2023, qui se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan	22 035 €
- Chiffre d'affaires	217 544 €
- Résultat net comptable	(12 062) €

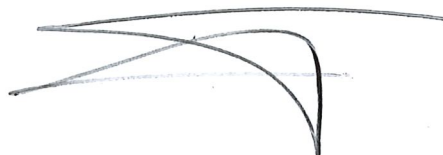
Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

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

Fait à Bernay,  
Le 07 Juin 2024

**Le Responsable du Dossier**  
**Séverine GASCOUIN**

**l'Expert-Comptable**  
**Dominique DUVAL**



S.A.R.L. au capital de 300 000 euros  
R.C.S. : BERNAY 310 187 554

Inscrite au Tableau de l'Ordre de la Région Rouen-Normandie - Membre de la Compagnie Régionale de Rouen

BERNAY  
25, rue Gabriel Vallée - B.P. 637  
27306 BERNAY CEDEX

Tél : 02.32.47.30.40 - Fax : 02.32.43.56.31  
E.mail : experts.comptables@cabinet-benard-duval.com  
SIRET : 310 187 554 00038 APE : 6920Z

ROUEN  
87 boulevard des belges  
76 000 ROUEN

## BILAN Actif

	Valeur Brute	Amort. & Provisions	Val. Nette 31/12/23	Val. Nette 31/12/22
<b><u>IMMOBILISATIONS</u></b>				
Frais d'Etablissement				
Autres Immobilisations Incorporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques	19 934	19 934		
Autres Immobilisations corporelles	27 082	21 569	5 514	9 013
Immobilisations corporelles en cours				
Avances sur Immobilisations Corporelles				
Immobilisations Financières	50		50	50
<b><u>TOTAL DES IMMOBILISATIONS</u></b>	<b>47 066</b>	<b>41 502</b>	<b>5 564</b>	<b>9 063</b>
<b><u>ACTIF CIRCULANT</u></b>				
Stocks et Travaux en Cours	4 464		4 464	1 940
Fournisseurs - Avances et acomptes sur commandes	377		377	649
Clients				
Autres Créances	1 453		1 453	1 098
Valeurs Mobilières de Placement				
Disponibilités	8 394		8 394	15 320
Charges Constatées d'Avance	1 784		1 784	3 289
<b><u>TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT</u></b>	<b>16 471</b>		<b>16 471</b>	<b>22 296</b>
Charges à Répartir s/Plusieurs Exercices				
<b><u>TOTAL DE L'ACTIF</u></b>	<b>63 537</b>	<b>41 502</b>	<b>22 035</b>	<b>31 359</b>

# BILAN

## Passif

	31/12/2023	31/12/2022
<b><u>CAPITAUX PROPRES</u></b>		
Capital Social ou Individuel	5 000	5 000
Réserves	500	31 992
Report à nouveau	(1 254)	
Resultat de l'Exercice	(12 062)	(32 746)
Subventions et Provisions Reglementées		
<b><u>TOTAL DES CAPITAUX PROPRES</u></b>	<b>(7 816)</b>	<b>4 246</b>
<b><u>DETTES</u></b>		
Provisions pour Risques et Charges		
Emprunts et Dettes Financières	3 206	5 552
Avances et acomptes clients		
Dettes Fournisseurs & Comptes Rattachés	17 453	10 183
Dettes Sociales	8 001	9 124
Dettes Fiscales	1 130	2 174
Autres Dettes	61	79
<b><u>TOTAL DES DETTES</u></b>	<b>29 851</b>	<b>27 113</b>
<b><u>TOTAL DU PASSIF</u></b>	<b>22 035</b>	<b>31 359</b>

## BILAN

### Détail de l'Actif

	31/12/2023	31/12/2022
<b><i>Installations techniques</i></b>		
MATERIEL ET OUTILLAGE	19 934	19 934
AMORT.MATERIEL&OUTILLAGE	(19 934)	(19 934)
<b><i>Autres Immobilisations corporelles</i></b>		
	<b>5 514</b>	<b>9 013</b>
INST.AGENC.DIVERS	23 832	23 832
AMORT AGENCEMENTS INSTALLATION	(18 612)	(16 197)
MATERIEL DE TRANSPORT	3 250	3 250
AMORT.MAT.DE TRANSPORT	(2 956)	(1 873)
<b><i>Immobilisations Financières</i></b>		
	<b>50</b>	<b>50</b>
DEPOTS & CAUTIONNEMENTS	50	50
<b><i>Stocks et Travaux en Cours</i></b>		
	<b>4 464</b>	<b>1 940</b>
STOCKS DE MARCHANDISES	4 464	1 940
<b><i>Fournisseurs - Avances et acomptes sur commandes</i></b>		
	<b>377</b>	<b>649</b>
AVANCES ACOMPTE VERSES	377	649
<b><i>Autres Créances</i></b>		
	<b>1 453</b>	<b>1 098</b>
URSSAF - DEDUCTION A VENIR		105
TVA RECUPERABLE	1 063	597
TVA S/FAC NON PARVENUES	390	396
<b><i>Disponibilités</i></b>		
	<b>8 394</b>	<b>15 320</b>
REMISES TR A ENCAISSER	2 648	
REMISE VIREMENT A ENCAISSER	564	15
REMISE CHEQUE A ENCAISSER	120	
BANQUE	233	4 583
CIC	4 046	10 722
CAISSE	783	
<b><i>Charges Constatées d'Avance</i></b>		
	<b>1 784</b>	<b>3 289</b>
CHARGES CONSTAT.D'AVANCES	240	350
CCA URSSAF M.CORREIA	1 544	2 939

## BILAN

### Détail du Passif

	31/12/2023	31/12/2022
<b><i>Capital Social ou Individuel</i></b>	<b><u>5 000</u></b>	<b><u>5 000</u></b>
CAPITAL APPELE	5 000	5 000
<b><i>Réserves</i></b>	<b><u>500</u></b>	<b><u>31 992</u></b>
RESERVE LEGALE	500	500
AUTRES RESERVES FACULTATIVES		31 492
<b><i>Report à nouveau</i></b>	<b><u>(1 254)</u></b>	
REPORT A NOUVEAU	(1 254)	
<b><i>Dettes Fournisseurs &amp; Comptes Rattachés</i></b>	<b><u>17 453</u></b>	<b><u>10 183</u></b>
FOURNISSEURS	14 762	7 030
FACTURES NON PARVENUES	2 690	3 153
<b><i>Dettes Sociales</i></b>	<b><u>8 001</u></b>	<b><u>9 124</u></b>
CONGES PAYES	4 389	3 035
SECURITE SOCIALE	1 676	1 365
CAISSE RETRAITE SALARIES	868	771
PREVOYANCE AG2R	65	61
MUTUELLE APRIL	134	126
CHARGES S/CONGES PAYES	615	406
URSSAF - DEDUCTION A VENIR	254	
ORGANISME SOCIAUX A PAYER		3 361
<b><i>Dettes Fiscales</i></b>	<b><u>1 130</u></b>	<b><u>2 174</u></b>
PRELEVEMENT A LA SOURCE	8	
TVA A DECAISSER	961	766
TVA S/VENTES A REGULARISER	161	1 408
<b><i>Autres Dettes</i></b>	<b><u>61</u></b>	<b><u>79</u></b>
TAXE D'APPRENTISSAGE	41	69
FORMATION CONTINUE	20	10

## BILAN

### Détail du Passif

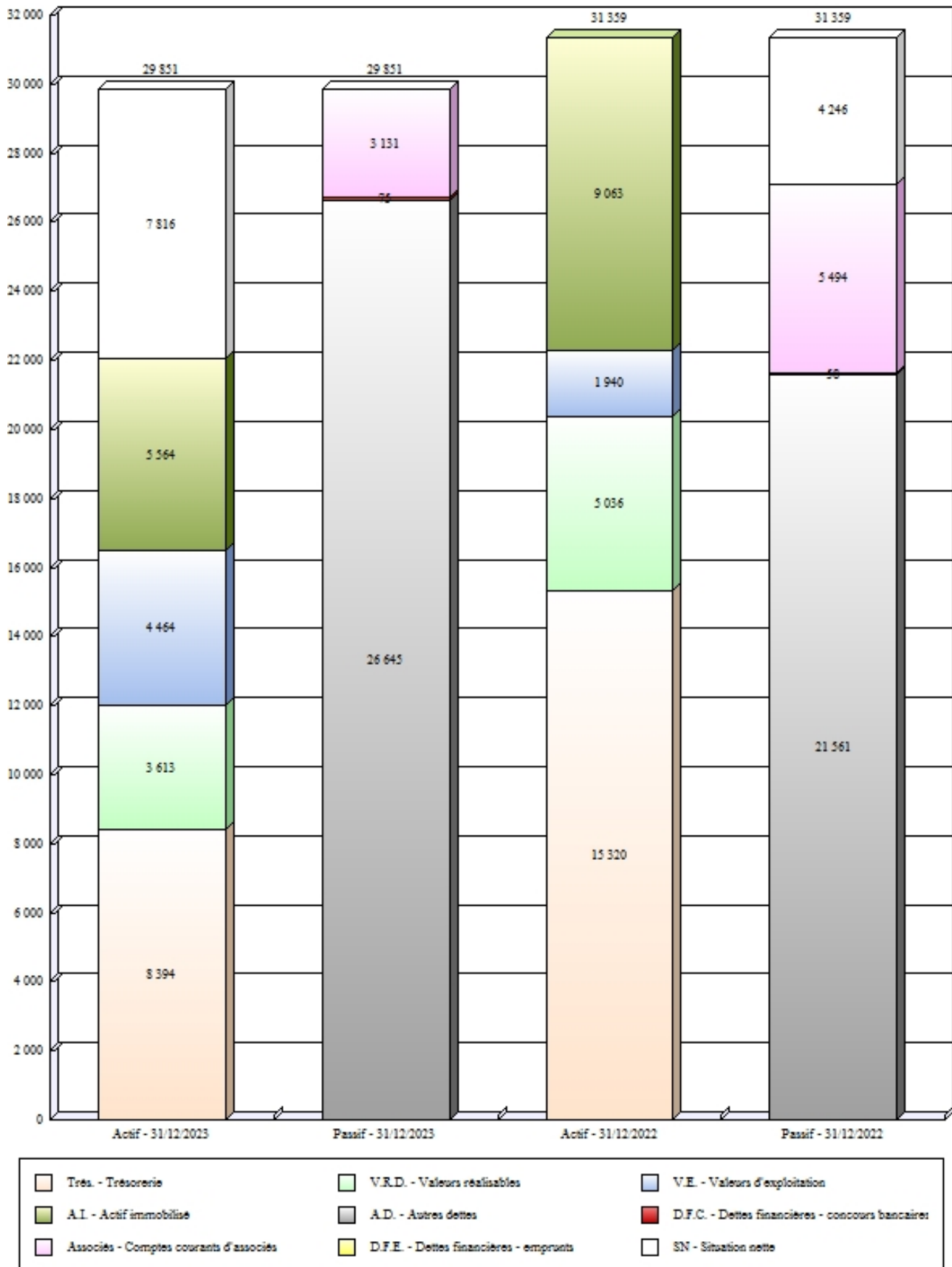
	31/12/2023	31/12/2022
<b><u>EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES</u></b>		
<b><u>GROUPE ET ASSOCIES</u></b>	<b><u>3 131</u></b>	<b><u>5 494</u></b>
COMPTE COURANT	3 131	5 494
<b><u>CONCOURS BANCAIRES</u></b>	<b><u>75</u></b>	<b><u>58</u></b>
BANQUE INTERETS COURUS	75	58
<b><u>TOTAL DES EMPRUNTS &amp; DETTES FINANCIERES</u></b>	<b><u>3 206</u></b>	<b><u>5 552</u></b>

## BILAN

### Détail du Passif

	31/12/2023	31/12/2022
<b><u>ETAT DES CHARGES A PAYER</u></b>		
<b><u>EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES</u></b>		
BANQUE INTERETS COURUS	75	58
	75	58
<b><u>FOURNISSEURS</u></b>		
FACTURES NON PARVENUES	2 690	3 153
	2 690	3 153
<b><u>PERSONNEL</u></b>		
CONGES PAYES	4 389	3 035
	4 389	3 035
<b><u>ORGANISMES SOCIAUX</u></b>		
CHARGES S/CONGES PAYES	615	406
URSSAF - DEDUCTION A VENIR	254	
ORGANISME SOCIAUX A PAYER		3 361
		3 361
<b><u>AUTRES CREANCIERS</u></b>		
TAXE D'APPRENTISSAGE	41	69
FORMATION CONTINUE	20	10
	20	10
<b><u>TOTAL DES CHARGES A PAYER</u></b>		
	<b>8 085</b>	<b>10 092</b>

**BILANS SCHEMATIQUES**



**MARGE BRUTE D'AUTOFINANCEMENT**

	31/12/2023	31/12/2022
<b><u>RESULTAT NET COMPTABLE</u></b>	<b><u>(12 062)</u></b>	<b><u>(32 746)</u></b>
Dotations aux Amortissements	3 499	3 646
Dotations aux Provisions		
Reprises sur Amortissements		
Reprises sur Provisions		
Résultat sur Cession d'éléments d'Actif		
Subventions Réintégrées au Résultat		
<b><u>CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT DE L'EXERCICE</u></b>	<b><u>(8 564)</u></b>	<b><u>(29 100)</u></b>

## TABLEAU DES EMPLOIS ET DES RESSOURCES

	31/12/2023	31/12/2022
<b><u>RESSOURCES :</u></b>		
Capacité d'autofinancement de l'exercice	(8 564)	(29 100)
Prix de Ventes Cession d'Immobilisations		
- incorporelles		
- corporelles		
- financières		
Réduction Immobilisations Financières		
Augmentation des capitaux propres		
Subventions Reçues		
Augmentation des dettes financières		
Augmentation Comptes Courants Associés		
Remboursements s/ Avances Stés du Groupe		
Virt Carry back & Créd Imp Rech à - 1 an		
<b><u>TOTAL DES RESSOURCES</u></b>	<b>(8 564)</b>	<b>(29 100)</b>
<b><u>EMPLOIS :</u></b>		
Distributions de l'exercice		
immobilisations incorporelles		
Immobilisations Corporelles		
Immobilisations Financières		
Créance Carry Back née dans l'exercice		
Crédit Impôt Recherche né dans l'exercice		
Reductions des Capitaux Propres		
Remboursements des Dettes Financières		
Diminution Comptes Courants Associés		
Avances à Société du groupe		
<b><u>TOTAL DES EMPLOIS</u></b>		
<b><u>VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT NET</u></b>	<b>(8 564)</b>	<b>(29 100)</b>

## FONDS DE ROULEMENT

	31/12/2023	31/12/2022	Ecart
<b><u>ACTIF CIRCULANT (BESOINS)</u></b>			
Stock et en Cours	4 464	1 940	2 524
Fournisseurs	377	649	(273)
Clients			
Autres Créances	1 453	1 098	355
C/C Groupe - Intégration Fiscale			
Charges constatées d'avance	1 784	3 289	(1 505)
Provisions pour dépréciations			
<b><u>TOTAL BESOINS - I</u></b>	<b>8 077</b>	<b>6 976</b>	<b>1 102</b>
<b><u>DETTES A COURT TERME (RESSOURCES)</u></b>			
Provision pour risques et Charges			
Emprunts et Dettes Financières			
Clients			
Fournisseurs	17 453	10 183	7 270
Dettes Sociales	8 001	9 124	(1 124)
Dettes Fiscales	1 130	2 174	(1 044)
C/C Groupe - Intégration Fiscale			
Autres Dettes	61	79	(18)
Produits constatés d'avance			
<b><u>TOTAL RESSOURCES - II</u></b>	<b>26 645</b>	<b>21 561</b>	<b>5 085</b>
<b><u>BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT</u></b>	<b>(18 568)</b>	<b>(14 585)</b>	<b>(3 983)</b>
(Hors Emprunts à moins d'un an)			
<b><u>TRESORERIE ET ASSOCIES</u></b>			
Disponibilités	8 394	15 320	(6 927)
Concours Bancaires	(75)	(58)	(18)
Comptes courants d'Associés	(3 131)	(5 494)	2 364
Comptes courants Groupe			
<b><u>TOTAL TRESORERIE ET ASSOCIES</u></b>	<b>5 188</b>	<b>9 768</b>	<b>(4 580)</b>
<b><u>FONDS DE ROULEMENT</u></b>	<b>(13 380)</b>	<b>(4 817)</b>	<b>(8 564)</b>

## COMPTES DE RESULTAT

	31/12/2023		31/12/2022		Ecart	
	Montants	%	Montants	%	Montants	%
<b><u>PRODUCTION DE L'EXERCICE</u></b>	<b><u>217 341</u></b>	<b><u>100,0</u></b>	<b><u>196 583</u></b>	<b><u>100,0</u></b>	<b><u>20 758</u></b>	<b><u>10,6</u></b>
Production Vendue	217 341	100,0	196 583	100,0	20 758	10,6
<b><u>COUT MATIERE</u></b>	<b><u>89 362</u></b>	<b><u>41,1</u></b>	<b><u>80 275</u></b>	<b><u>40,8</u></b>	<b><u>9 087</u></b>	<b><u>11,3</u></b>
Achats Matières et Approvisionnements	91 886	42,3	80 055	40,7	11 831	14,8
Variation Stock Matières	(2 524)	(1,2)	250	0,1	(2 774)	N/S
RRR Obtenus			(30)	(0,0)	30	100,0
<b><u>MARGE SUR COUT MATIERE</u></b>	<b><u>127 979</u></b>	<b><u>58,9</u></b>	<b><u>116 308</u></b>	<b><u>59,2</u></b>	<b><u>11 672</u></b>	<b><u>10,0</u></b>
<b><u>Produits des activités annexes</u></b>	<b><u>203</u></b>	<b><u>0,1</u></b>	<b><u>149</u></b>	<b><u>0,1</u></b>	<b><u>54</u></b>	<b><u>36,2</u></b>
<b><u>AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES</u></b>	<b><u>52 515</u></b>	<b><u>24,2</u></b>	<b><u>50 543</u></b>	<b><u>25,7</u></b>	<b><u>1 973</u></b>	<b><u>3,9</u></b>
Autres Achats	13 653	6,3	11 490	5,8	2 163	18,8
Charges Externes	38 862	17,9	39 053	19,9	(190)	(0,5)
<b><u>VALEUR AJOUTEE</u></b>	<b><u>75 666</u></b>	<b><u>34,8</u></b>	<b><u>65 914</u></b>	<b><u>33,5</u></b>	<b><u>9 753</u></b>	<b><u>14,8</u></b>
<b><u>ETAT ET CHARGES DE PERSONNEL</u></b>	<b><u>83 802</u></b>	<b><u>38,6</u></b>	<b><u>94 576</u></b>	<b><u>48,1</u></b>	<b><u>(10 774)</u></b>	<b><u>(11,4)</u></b>
Impôts et taxes	1 966	0,9	1 835	0,9	131	7,1
Salaires et Traitements	75 755	34,9	90 947	46,3	(15 192)	(16,7)
Charges sociales	6 081	2,8	1 793	0,9	4 287	239,1
<b><u>Subventions d'Exploitation</u></b>						
<b><u>EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION</u></b>	<b><u>(8 135)</u></b>	<b><u>(3,7)</u></b>	<b><u>(28 662)</u></b>	<b><u>(14,6)</u></b>	<b><u>20 527</u></b>	<b><u>71,6</u></b>
Dotations aux Amortissements	3 499	1,6	3 646	1,9	(147)	(4,0)
Autres Produits de Gestion Courante	105	0,1	4		101	N/S
Autres charges	533	0,3	446	0,2	87	19,5
Transferts de charges						
<b><u>RESULTAT D'EXPLOITATION</u></b>	<b><u>(12 062)</u></b>	<b><u>(5,6)</u></b>	<b><u>(32 750)</u></b>	<b><u>(16,7)</u></b>	<b><u>20 687</u></b>	<b><u>63,2</u></b>
<b><u>RESULTAT FINANCIER</u></b>			<b><u>4</u></b>		<b><u>(4)</u></b>	<b><u>(100,0)</u></b>
Produits Financiers			4		(4)	(100,0)
<b><u>RESULTAT COURANT</u></b>	<b><u>(12 062)</u></b>	<b><u>(5,6)</u></b>	<b><u>(32 746)</u></b>	<b><u>(16,7)</u></b>	<b><u>20 683</u></b>	<b><u>63,2</u></b>
<b><u>RESULTAT EXCEPTIONNEL</u></b>						
<b><u>RESULTAT AVANT IMPOT</u></b>	<b><u>(12 062)</u></b>	<b><u>(5,6)</u></b>	<b><u>(32 746)</u></b>	<b><u>(16,7)</u></b>	<b><u>20 683</u></b>	<b><u>63,2</u></b>
<b><u>RESULTAT NET COMPTABLE</u></b>	<b><u>(12 062)</u></b>	<b><u>(5,6)</u></b>	<b><u>(32 746)</u></b>	<b><u>(16,7)</u></b>	<b><u>20 683</u></b>	<b><u>63,2</u></b>

## COMPTE DE RESULTAT

### Détail des Produits

	31/12/2023	31/12/2022	Ecart	
			Montants	%
<b><i>Production Vendue</i></b>	<b><u>217 341</u></b>	<b><u>196 583</u></b>	<b><u>20 758</u></b>	<b><u>10,6</u></b>
VENTES 10 %	214 472	194 616	19 857	10,2
VENTES 20 %	2 869	1 967	902	45,8
<b><i>Produits des activités annexes</i></b>	<b><u>203</u></b>	<b><u>149</u></b>	<b><u>54</u></b>	<b><u>36,2</u></b>
ENLEVEMENT DES DECHETS	203	149	54	36,2
<b><i>Autres Produits de Gestion Courante</i></b>	<b><u>105</u></b>	<b><u>4</u></b>	<b><u>101</u></b>	<b><u>N/S</u></b>
PRODUITS DIVERS DE GESTION	105	4	101	N/S
<b><i>Produits Financiers</i></b>		<b><u>4</u></b>	<b><u>(4)</u></b>	<b><u>(100,0)</u></b>
AUTRES INTERETS ET PRODUITS AS		4	(4)	(100,0)

## COMPTE DE RESULTAT

### Détail des Charges

	31/12/2023	31/12/2022	Ecart	
			Montants	%
<b><i>Achats Matières et Approvisionnements</i></b>	<b><i>91 886</i></b>	<b><i>80 055</i></b>	<b><i>11 831</i></b>	<b><i>14,8</i></b>
ACHATS D'EMBALLAGES	5 445	6 004	(559)	(9,3)
ACHATS 5,50 %	85 396	73 344	12 052	16,4
ACHATS 20%	1 045	708	337	47,7
<b><i>Variation Stock Matières</i></b>	<b><i>(2 524)</i></b>	<b><i>250</i></b>	<b><i>(2 774)</i></b>	<b><i>N/S</i></b>
VARIAT.STOCK MARCHANDISES	(2 524)	250	(2 774)	N/S
<b><i>RRR Obtenus</i></b>		<b><i>(30)</i></b>	<b><i>30</i></b>	<b><i>100,0</i></b>
R.R.R. OBTENUS		(30)	30	100,0
<b><i>Autres Achats</i></b>	<b><i>13 653</i></b>	<b><i>11 490</i></b>	<b><i>2 163</i></b>	<b><i>18,8</i></b>
EDF ET EAU	10 858	7 077	3 782	53,4
CARBURANT	577	1 324	(747)	(56,4)
FOURN.ENTRET.&PETIT OUTILLAGES	1 994	2 625	(631)	(24,0)
FOURNIT.ADMINISTRATIVES	224	464	(241)	(51,8)
<b><i>Charges Externes</i></b>	<b><i>38 862</i></b>	<b><i>39 053</i></b>	<b><i>(190)</i></b>	<b><i>(0,5)</i></b>
TRAITEMENT INFORMATIQUE	1 048	854	194	22,7
LOCATIONS IMMOBILIER	12 591	12 691	(99)	(0,8)
LOCAM/LOC.CAISSE ENREGITREUSE	648	771	(123)	(15,9)
LOCATION TPE	288	602	(314)	(52,2)
CHARGES LOCATIVES	2 207	2 072	136	6,6
ENTRETIEN IMMOBILIER	256	577	(321)	(55,6)
ENTRETIEN MATERIEL ROULANT	58	345	(287)	(83,1)
MAINTENANCE	399	467	(68)	(14,6)
PRIMES D'ASSURANCES	2 032	2 031	1	0,1
FRAIS DE FORMATION	490		490	
COMMISSIONS UBER EAT	2 400	2 669	(268)	(10,1)
HONORAIRES	4 764	4 639	125	2,7
FRAIS D'ACTES ET CONTENTIEUX	43	90	(48)	(52,9)
PUBLICITE ANNONCES	270	732	(462)	(63,1)
CADEAUX CLIENTELE	6 633	5 826	807	13,9
DIVERS DONS		200	(200)	(100,0)
VOYAGES ET DEPLACEMENTS		10	(10)	(100,0)
TIMBRES	35	12	23	192,0
TELEPHONE	1 038	830	207	24,9
SERVICES BANCAIRES	997	997		0,1
AUTRE FRAIS BANCAIRES	299	35	264	753,8
FRAIS CARTES BLEUES	982	825	158	19,1
FRAIS TICKET RESTAURANT	1 327	1 723	(396)	(23,0)
COTISATIONS	57	57		
<b><i>Impots et taxes</i></b>	<b><i>1 966</i></b>	<b><i>1 835</i></b>	<b><i>131</i></b>	<b><i>7,1</i></b>
TAXE APPRENTISSAGE	312	300	12	3,9
PART.FORM.CONTINUE	262	263	(1)	(0,3)
COTISATION FONCIERE ENTREPRISE	977	906	71	7,8
TVA S/CA NON RECUPERABLE	415	366	49	13,4
<b><i>Salaires et Traitements</i></b>	<b><i>75 755</i></b>	<b><i>90 947</i></b>	<b><i>(15 192)</i></b>	<b><i>(16,7)</i></b>
REMUNERATIONS PERSONNEL	41 758	40 511	1 247	3,1
AVANTAGE EN NATURE	4 104	3 656	448	12,3
RSI FABIO CORREIA	778	1 294	(516)	(39,9)
MUTUELLE FABIO CORREIA	493	475	18	3,8
RETRAITE FABIO CORREIA	745	697	48	6,9
PREVOYANCE FABIO	148	197	(49)	(25,0)
AVANTAGE EN NATURE GERANTS	942	884	59	6,7
SALAIRE EMMANUELLE FERREIRA	17 000	31 000	(14 000)	(45,2)
RSI EMMANUELLE FERREIRA	10 036	15 604	(5 568)	(35,7)

## COMPTE DE RESULTAT

### Détail des Charges

	31/12/2023	31/12/2022	Ecart	
			Montants	%
MUTUELLE EMMANUELLE FERREIRA	889	865	24	2,8
RETRAITE EMMANUELLE FERREIRA	745	697	48	6,9
PREVOYANCE EMMANUELLE	148	197	(49)	(25,0)
PER EMMANUELLE FERREIRA	720	412	308	74,8
CONGES PAYES	1 353	(1 884)	3 238	171,8
AVANTAGE EN NATURE SALARIES	(4 104)	(3 656)	(448)	(12,3)
<b><i>Charges sociales</i></b>	<b><u>6 081</u></b>	<b><u>1 793</u></b>	<b><u>4 287</u></b>	<b><u>239,1</u></b>
COTISATIONS A L'URSSAF	4 577	4 169	409	9,8
RETRAITE KLESIA	898	815	83	10,2
PREVOYANCE AG2R	128	124	5	3,8
COTISATION MUTUELLE	268	251	17	6,9
AIDE EXCEPTIONNELLE URSSAF		(3 301)	3 301	100,0
CHARGES S/CP	209	(264)	473	179,5
<b><i>Dotations aux Amortissements</i></b>	<b><u>3 499</u></b>	<b><u>3 646</u></b>	<b><u>(147)</u></b>	<b><u>(4,0)</u></b>
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS	3 499	3 646	(147)	(4,0)
<b><i>Autres charges</i></b>	<b><u>533</u></b>	<b><u>446</u></b>	<b><u>87</u></b>	<b><u>19,5</u></b>
REDEVANCES	80	439	(359)	(81,8)
CHARGES DIVERSES DE GESTION	454	8	446	N/S

IMPÔT SUR LES SOCIÉTÉS

Exercice ouvert le	01012023	et clos le	31122023	Régime simplifié d'imposition	<input checked="" type="checkbox"/>
Déclaration souscrite pour le résultat d'ensemble du groupe				Régime réel normal	<input type="checkbox"/>
Si PME innovantes, cocher la case ci-contre <input type="checkbox"/>					
Si option pour le régime optionnel de taxation au tonnage, art. 209-0 B (entreprises de transport maritime), cocher la case <input type="checkbox"/>					

<b>A IDENTIFICATION DE L'ENTREPRISE</b>					
Désignation de la société:			Adresse du siège social:		
PIZZA FIALHO SARL			141 RUE DU GENERALE DE GAULLE		
SIRET	8	1	3	7	7
	1	5	1	6	0
	0	0	0	1	6
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° identification de la société mère:					
SIRET					

<b>B ACTIVITE</b>					
Activités exercées	Pizzeria Restaurant			Si vous avez changé d'activité, cochez la case <input type="checkbox"/>	

<b>C RECAPITULATION DES ELEMENTS D'IMPOSITION (cf. notice de la déclaration n°2065)</b>					
<b>1 Résultat fiscal</b>		Bénéfice imposable au taux normal		Déficit	12 062
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%	
Autres PV imposables à 19%		PV à long terme imposables à 0%		PV exonérées (art. 238 quinquies)	
<b>3 Abattements sur le bénéfice et exonérations</b>					
Entreprises nouvelles, art 44 sexies <input type="checkbox"/>		Jeunes entreprises innovantes, art. 44 sexies-0 A <input type="checkbox"/>		Zone de restructuration de la défense art. 44 terdecies <input type="checkbox"/>	
Reprise d'entreprise en difficulté art 44 septies <input type="checkbox"/>		Zone franche d'activité, art. 44 quaterdecies <input type="checkbox"/>		Zone de revitalisation rurale, art. 44 quinquies <input type="checkbox"/>	
Bassins urbains à dynamiser(BUD), art.44 sexdecies <input type="checkbox"/>		Zones franches urbaines - Territoire entrepreneur, art 44 octies A <input type="checkbox"/>		Bassins d'emploi à redynamiser, art.44 duodecies <input type="checkbox"/>	
Société d'investissement immobilier cotée <input type="checkbox"/>		Zone de développement prioritaire, art. 44 septdecies <input type="checkbox"/>		Autres dispositifs <input type="checkbox"/>	
Bénéfice ou déficit exonéré (indiquer + ou - selon le cas)		Plus-values exonérées relevant du taux de 15 %			
<b>4 Option pour le crédit d'impôt outre-mer :</b> dans le secteur productif, art. 244 quater W <input type="checkbox"/>					

<b>D IMPUTATIONS (cf. notice de la déclaration n°2065)</b>					
1. Au titre des revenus mobiliers de source française ou étrangère, ayant donné lieu à la délivrance d'un certificat de crédit d'impôt					
2. Au titre des revenus auxquels est attaché, en vertu d'une convention fiscale conclue avec un Etat étranger, un territoire ou une collectivité territoriale d'Outre-Mer, un crédit d'impôt représentatif de l'impôt de cet Etat, territoire ou collectivité.					

<b>E CONTRIBUTION ANNUELLE SUR LES REVENUS LOCATIFS (cf. notice de la déclaration n° 2065)</b>					
Recettes nettes soumises à la contribution 2,50%					

<b>F CONTRIBUTION TEMPORAIRE DE SOLIDARITE (cf. notice de la déclaration n° 2065-SD)</b>					
Assiette de la contribution temporaire de solidarité au taux de 33%					

<b>H COMPTABILITÉ INFORMATISÉE</b>					
L'entreprise dispose-t-elle d'une comptabilité informatisée ?		OUI	<input checked="" type="checkbox"/>	NON	Si oui, indication du logiciel utilisé
				CEGID	

**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 télédéclarer sur le site [www.impots.gouv.fr](http://www.impots.gouv.fr). Les notices des liasses fiscales sont désormais uniquement accessibles sur le site [www.impots.gouv.fr](http://www.impots.gouv.fr).**

Nom et adresse du professionnel de l'expertise comptable:			Nom et adresse du conseil:		
SARL CHRISTIAN BENARD 25 Rue Gabriel Vallée 27300 BERNAY Tél: 02.32.47.30.40					
OGA/OMGA	Visueur conventionné	(Cocher la case correspondante)	Identité du déclarant:		
Nom et adresse du CGA/OMGA ou du viseur conventionné:			Date:	06/06/2024	Lieu: LE HOULME
N° d'agrément du CGA/OMGA/visueur conventionné			Qualité et nom du signataire: MME FERREIRA DAS NEVES PIRES		
			Signature		
<b>Examen de conformité fiscale (ECF)</b>					



Désignation de l'entreprise		PIZZA FIALHO SARL		Néant <input type="checkbox"/> *		
Adresse de l'entreprise		141 RUE DU GENERALE DE GAULLE		76770 LE HOULME		
Numéro SIRET *		8 1 3 7 7 1 5 1 6 0 0 0 1 6		Durée de l'exercice en nombre de mois * 1 2		
				Durée de l'exercice précédent * 1 2		
				Exercice N clos le		
				3 1 1 2 2 0 2 3		
				Exercice N-1 clos le		
				3 1 1 2 2 0 2 2		
<b>ACTIF</b>		<b>Brut</b>		<b>Amortissements - Provisions</b>		
		<b>1</b>		<b>2</b>		
				<b>Net</b>		
				<b>3</b>		
				<b>Net</b>		
				<b>4</b>		
ACTIF IMMOBILISE	Immobilisations incorporelles					
	Fonds commercial *	010		012		
	Autres *	014		016		
	Immobilisations corporelles *	028	47 016	030	41 502	5 514
	Immobilisations financières * (1)	040	50	042		50
	<b>Total I (5)</b>	<b>044</b>	<b>47 066</b>	<b>048</b>	<b>41 502</b>	<b>5 564</b>
STOCKS	Matières premières, approvisionnements, en cours de production *	050		052		
	Marchandises *	060	4 464	062		4 464
ACTIF CIRCULANT	Avances et acomptes versés sur commandes	064		066		
	Créances (2)					
	Clients et comptes rattachés*	068		070		
	Autres * (3)	072	1 829	074		1 829
	Valeurs mobilières de placement	080		082		
	Disponibilités	084	8 394	086		8 394
	Charges constatées d'avance *	092	1 784	094		1 784
	<b>Total II</b>	<b>096</b>	<b>16 471</b>	<b>098</b>		<b>16 471</b>
	<b>Total général (I+II)</b>	<b>110</b>	<b>63 537</b>	<b>112</b>	<b>41 502</b>	<b>22 035</b>
	<b>PASSIF</b>				<b>Exercice N NET</b>	
				<b>1</b>		
				<b>Exercice N-1 NET</b>		
				<b>2</b>		
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel *	120		5 000	5 000	
	Ecarts de réévaluation	124				
	Réserve légale	126		500	500	
	Réserves réglementées*	130				
	Autres réserves (dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants *)	131				31 492
	Report à nouveau	134		(1 254)		
	Résultat de l'exercice	136		(12 062)		(32 746)
	Subventions d'investissement	137				
	Provisions réglementées	140				
	<b>Total I</b>	<b>142</b>		<b>(7 816)</b>		<b>4 246</b>
DETTES (4)	Provisions pour risques et charges	<b>Total II</b>	<b>154</b>			
	Emprunts et dettes assimilées	156		75	58	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	164				
	Fournisseurs et comptes rattachés	166		17 453	10 183	
	Dettes fiscales et sociales (dt montant de la TVA)	169	1 122	172	9 131	11 299
	Comptes courants d'associés	173		3 131	5 494	
	Autres dettes	175		61	79	
	Produits constatés d'avance	174				
	<b>Total III</b>	<b>176</b>		<b>29 851</b>		<b>27 113</b>
	<b>Total général (I + II + III)</b>	<b>180</b>		<b>22 035</b>		<b>31 359</b>
RENVIS	(1) Dont immobilisations financières à moins d'un an	193		(4) Dont dettes à plus d'un an	195	
	(2) Dont créances à plus d'un an	197		(5) Coût de revient des immobilisations acquises ou créées au cours de l'exercice *	182	
	(3) Dont comptes courants d'associés débiteurs	199		Prix de vente hors TVA des immobilisations cédées au cours de l'exercice *	184	

\* Des explications concernant cette rubrique figurent dans la notice n° 2033-NOT.

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

A - RÉSULTAT COMPTABLE		Exercice N clos le			Exercice N-1 clos le			
Désignation de l'entreprise		13 1 1 2 2 0 2 3			13 1 1 2 2 0 2 2			
		1			2			
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises * dont export et livraisons et livraisons intracommunautaires	209			210	217 341	196 583	
	Production vendue { biens services * }	215			214			
		217			218	203	149	
	Production stockée * (Variation du stock en produits intermédiaires, produits finis et en cours de production)				222			
	Production immobilisée *				224			
	Subventions d'exploitation reçues				226			
	Autres produits				230	4 209	3 660	
	<b>Total des produits d'exploitation hors T.V.A. (I)</b>				232	221 753	200 391	
	CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises * (y compris droits de douane)				234	86 441	74 052
		Variation de stock (marchandises) *				236	(2 524)	250
Achats de matières premières et autres approvisionnements * (y compris droits de douane)					238	5 445	5 974	
Variation de stock (matières premières et approvisionnement) *					240			
Autres charges externes * : (dont crédit bail : - mobilier - immobilier)					242	52 515	50 543	
Impôts, taxes et versements assimilés (dont taxe professionnelle CFE et CVAE *)		243	977		244	1 966	1 835	
Rémunérations du personnel *					250	79 859	94 603	
Charges sociales (cf. renvoi 380)					252	6 081	1 793	
Dotations aux amortissements * (dont amortissement du fonds de commerce)		255			254	3 499	3 646	
Dotations aux provisions					256			
Autres charges { dont provisions fiscales pour implantations commerciales à l'étranger * dont cotisations versées aux organisations syndicales et professionnelles }		259			262	533	446	
		260						
		<b>Total des charges d'exploitation (II)</b>						264
<b>1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>					270	(12 062)	(32 750)	
PRODUITS ET CHARGES DIVERS		Produits financiers (III)				280		4
	Produits exceptionnels (IV)				290			
	Charges financières (V)				294			
	Charges exceptionnelles { dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art 217 octies) dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art 39 quinquies D) }	347			300			
		348						
	Impôts sur les bénéfices * (VII)				306			
	<b>2 - BÉNÉFICE OU PERTE : Produits (I+III+IV) - Charges (II+V+VI+VII)</b>					310	(12 062)	(32 746)
<b>B - RÉSULTAT FISCAL</b> Reporter le bénéfice comptable col. 1, le déficit comptable col. 2					312		314 12 062	
Réintégrations	Rémunérations et avantages personnels non déductibles *				316			
	Amortissements excédentaires (art. 39-4 C.G.I.) et autres amortissements non déductibles				318			
	Provisions non déductibles *				322			
	Impôts et taxes non déductibles * (cf. page 7 de la notice 2033.not)				324			
	Divers* dont intérêts excédentaires des cptes-cts d'associés	247		Ecart de valeurs liquidatives sur OPC*	248			
	Fraction des loyers versés dans le cadre d'un crédit bail immobilier et de levée d'option			(Part de loyers dispensés de réintégration)	249			
	Charges afférentes à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage des entreprises de transport maritime				998			
	Résultat fiscal afférent à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage des entreprises de transport maritime				999			
	Produits afférents à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage des entreprises de transport maritime				997			
	Déductions	Entreprise nouvelles (44, sexies)	986	Zone franche urbaine (44 octies A)	987	Zones de revitalisation de la défense (44 septies)	127	Zones de revitalisation rurales (44 quinquies)
Reprise d'entreprises en difficulté (44, septies)		981	Jeune entreprise innovante (44, sexies A)	989	Bassins d'emploi à redynamiser (art. 44 duodécies)	991		
Divers dont ZFA NG (44 quaterdecies)		345	Investissements et souscriptions outre-mer	344	Créance due au report en arrière du déficit	346		
Déduction exceptionnelle (art 39 decies) A B C D E F G					993			
<b>RÉSULTAT FISCAL AVANT IMPUTATION DES DÉFICITS ANTÉRIEURS</b> Bénéfice col. 1 Déficit col. 2					352		354 12 062	
Déficits	Déficit de l'exercice reporté en arrière : (Entreprises I.S. seulement)				356			
	Déficits antérieurs reportables : * .....91.....346 ont imputés sur le résultat :				360			
<b>RÉSULTAT FISCAL APRES IMPUTATION DES DÉFICITS</b> Bénéfice col. 1 Déficit col. 2					370		372 12 062	



Désignation de l'entreprise : PIZZA FIALHO SARL

Néant  \*

I	IMMOBILISATIONS	Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice		Augmentations		Diminutions		Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice		Réévaluation légale *
		ACTIF IMMOBILISÉ								
Immobilisations incorporelles	Fonds commercial	400		402		404		406		
	Autres	410		412		414		416		
Immobilisations corporelles	Terrains	420		422		424		426		
	Constructions	430		432		434		436		
	Installations techniques matériel et outillage industriels	440	19 934	442		444		446	19 934	19 934
	Installations générales agencements divers	450	23 832	452		454		456	23 832	23 832
	Matériel de transport	460	3 250	462		464		466	3 250	3 250
	Autres immobilisations corporelles	470		472		474		476		
Immobilisations financières		480	50	482		484		486	50	50
<b>TOTAL</b>		<b>490</b>	<b>47 066</b>	<b>492</b>		<b>494</b>		<b>496</b>	<b>47 066</b>	<b>47 066</b>

II	AMORTISSEMENTS	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		
		IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES								
Fonds commercial		495		497		498		499		
Autres immobilisations incorporelles		500		502		504		506		
Immobilisations corporelles	Terrains	510		512		514		516		
	Constructions	520		522		524		526		
	Installations techniques matériel et outillage industriels	530	19 934	532		534		536	19 934	
	Installations générales, aménagements divers	540	16 197	542	2 416	544		546	18 612	
	Matériel de transport	550	1 873	552	1 083	554		556	2 956	
	Autres immobilisations corporelles	560		562		564		566		
<b>TOTAL</b>		<b>570</b>	<b>38 003</b>	<b>572</b>	<b>3 499</b>	<b>574</b>		<b>576</b>	<b>41 502</b>	

III PLUS-VALUES, MOINS-VALUES		(19%, 15% et 0% pour les entreprises à l'IS, 16% pour les entreprises à l'IR) (Si ce cadre est insuffisant, joindre un état du même modèle)									
Nature des immobilisations cédées virées de poste à poste, mises hors service ou réintégrées dans le patrimoine privé y compris les produits de la propriété industrielle.	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
	6	7	8	9	10						

Immobilisations	Valeur d'actif *	Amortissements *	Valeur résiduelle	Prix de cession *	Plus ou moins-values			
					Court terme *	Long terme		
						19 %	15 % ou 12,8 %	0 %
①	②	③	④	⑤	⑥	⑦	⑧	
1								
2								
3								
4								
5								
6								
7								
8								
9								
10								
<b>TOTAL</b>	<b>578</b>	<b>580</b>	<b>582</b>	<b>584</b>	<b>586</b>	<b>581</b>	<b>587</b>	<b>589</b>
Plus-values taxables à 19 % (1)			579	Régularisations	590	583	594	595
<b>TOTAL</b>					<b>596</b>	<b>585</b>	<b>597</b>	<b>599</b>

\* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2033-NOT.

(1) Les plus-values sont imposables au taux de 19 % en application des articles 238 bis JA, 210 E et 208 C du CGI. Joindre un état établi selon le même modèle, indiquant les modalités de calcul de ces plus-values.

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

4

## RELEVÉ DES PROVISIONS - AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES - DÉFICITS REPORTABLES - CRÉDITS D'IMPÔTS

Désignation de l'entreprise : PIZZA FIALHO SARL

Néant  \*

## I RELEVÉ DES PROVISIONS - AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

A		Montant au début de l'exercice		AUGMENTATIONS : dotations de l'exercice		DIMINUTIONS : reprises de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice	
Provisions réglementées	Amortissements dérogatoires	600	602	604	606				
	Dont majorations exceptionnelles de 30 %	601	603	605	607				
	Autres provisions réglementées	610	612	614	616				
Provisions pour risques et charges		620	622	624	626				
Provisions pour dépréciation	Sur immobilisations	630	632	634	636				
	Sur stocks et en cours	640	642	644	646				
	Sur clients et comptes rattachés	650	652	654	656				
	Autres provisions pour dépréciation	660	662	664	666				
TOTAL		680	682	684	686				

## B MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

	Dotations		Reprises	
Fonds commercial	681		683	
Autres immobilisations incorporelles	700		705	
Terrains	710		715	
Constructions	720		725	
Inst. techniques matériel et outillage	730		735	
Inst. générales agenc. am. divers	740		745	
Matériel de transport	750		755	
Autres immobilisations corporelles	760		765	
TOTAL	770		775	

## C VENTILATION DES DOTATIONS AUX PROVISIONS ET CHARGES A PAYER NON DÉDUCTIBLES POUR L'ASSIETTE DE L'IMPOT (Si le cadre C est insuffisant, joindre un état du même modèle)

1	Indemnités pour congés à payer, charges sociales et fiscales correspondantes	
2		
3		
4		
5		
6		
7		
Total à reporter ligne 322 du tableau n° 2033 B		780

## II DÉFICITS REPORTABLES

Déficits imputés		983	
Déficits restant à reporter au titre de l'exercice précédent (Montant porté lignes 870 du tableau 2033D déposé au titre de l'exercice précédent)		982	91 345
Déficits reportables		984	91 345
Déficits transférés de plein droit (article 209-II-2 du CGI)		982 bis	
Déficits de l'exercice		860	12 062
Nombre d'opérations sur l'exercice		982 ter	
Total des déficits restant à reporter (870=984+860)		870	103 408

## III DIVERS

Primes et cotisations complémentaires facultatives	381	
- dont montant déductible des cotisations facultatives versées en application du I de l'article 154 bis du CGI dont cotisations facultatives Madelin	325	
- dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite	327	
Cotisations personnelles obligatoire de l'exploitant (Des explications concernant cette rubrique figurent dans la notice n° 2033-NOT)	380	
- dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG-CRDS	326	
N° du centre de gestion agréé	388	
Montant de la TVA collectée	374	22 025
Montant de la TVA déductible sur biens et services (sauf immobilisations)	378	14 673
Montant des prélèvements personnels de l'exploitant	399	
Aides perçues ayant donné droit à la réduction d'impôt prévue au 4 de l'article 238 bis du CGI pour l'entreprise donatrice	398	
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	397	

5

Désignation de l'entreprise : PIZZA FIALHO SARL				Néant <input type="checkbox"/> *		
Exercice ouvert le : 01/01/2023		et clos le : 31/12/2023		Durée en nombre de mois		
				1	2	
<b>DECLARATION DES EFFECTIFS</b>						
Effectif moyen du personnel * :				376	2	
dont apprentis				657		
dont handicapés				651		
Effectifs affectés à l'activité artisanale				861		
<b>CALCUL DE LA VALEUR AJOUTEE</b>						
<b>I- Chiffre d'affaires de référence CVAE</b>						
Ventes de produits fabriqués, prestations de services et marchandises				108	217 544	
Redevances pour concessions, brevets, licences et assimilées				118		
Plus-values de cession d'immobilisations corporelles ou incorporelles si rattachées à une activité normale et courante				119		
Refacturations de frais inscrites au compte de transfert de charges				105		
<b>TOTAL 1</b>				106	217 544	
<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)				115	105	
Production immobilisée à hauteur des seules charges déductibles ayant concouru à sa formation				143		
Subventions d'exploitation reçues				113		
Variation positive des stocks				111		
Transferts de charges déductibles de la valeur ajoutée				116		
Rentrées sur créances amorties lorsqu'elles se rapportent au résultat d'exploitation				153		
<b>TOTAL 2</b>				144	105	
<b>III- Charges à retenir pour le calcul de la valeur ajoutée (1)</b>						
Achats				121	91 886	
Variation négative des stocks				145	(2 524)	
Services extérieurs, à l'exception des loyers et des redevances				125	36 781	
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				146		
Taxes déductibles de la valeur ajoutée				133		
Autres charges de gestion courante (hors quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun)				148	533	
Charges déductibles de la valeur ajoutée afférente à la production immobilisée déclarée				128		
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				135		
Moins-values de cession d'immobilisations corporelles ou incorporelles si rattachées à une activité normale et courante				150		
<b>TOTAL 3</b>				152	126 676	
<b>IV- Valeur ajoutée produite</b>						
Calcul de la valeur ajoutée				(total 1 + total 2 - total 3)	137	90 972
<b>V- Cotisation sur la valeur ajoutée des entreprises</b>						
Valeur ajoutée assujettie à la CVAE (à reporter sur les formulaires n°s 1330-CVAE pour les multi-établissements et sur les formulaires n°s 1329-AC et 1329-DEF. Si la VA calculée est négative, il convient de reporter un montant égal à 0 au cadre C des formulaire n°s 1329-AC et 1329-DEF).				117	90 972	
<b>Cadre réservé au mono-établissement au sens de la CVAE</b>						
Les entreprises effectuant uniquement des opérations à caractères agricoles n'entrant pas dans le champ de la CVAE ne doivent pas compléter ce cadre. Si vous êtes assujettis à la CVAE et 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 117, vous serez alors dispensés du dépôt du formulaire n° 1330-CVAE-SD						
Mono établissement au sens de la CVAE, cocher la case		020	×			
Chiffre d'affaires de référence CVAE (report de la ligne 106, le cas échéant ajusté à 12 mois)		022	217 544	Effectifs au sens de la CVAE *		
		023		2		
Chiffre d'affaires du groupe économique (art. 223 A du CGI)		026				
Période de référence		024	01/01/2023	160	31/12/2023	
Date de cessation		186				

(1) Attention, il ne doit pas être tenu compte dans les lignes 121 à 148 des charges déductibles de la valeur ajoutée, afférente à la production immobilisée déclarée ligne 143, portées en ligne 128.  
 \* Des explications concernant ces cases sont données dans la notice n° 1330-CVAE-SD § Répartition des salariés et dans la notice n° 2033-NOT-SD § Cotisation foncière des entreprises : qualification des effectifs.

## **Annexe aux Comptes Annuels**

### **Exercice clos le 31 Décembre 2023**

L'exercice a une durée de douze mois. Les notes ci-après, constituant l'annexe, font partie intégrante des comptes annuels. Sauf indication contraire, tous les montants sont exprimés en euros.

#### **Note 1 Faits caractéristiques de l'exercice**

---

L'exercice n'a été marqué par aucun fait caractéristique significatif.

#### **Note 2 Evénements postérieurs à la clôture de l'exercice**

---

Aucun événement entrant dans le cadre de cette information n'est intervenu depuis la clôture de l'exercice.

#### **Note 3 Principes, règles et méthodes comptables**

---

Les comptes annuels de l'exercice ont été établis et présentés en conformité avec les dispositions légales et réglementaires applicables en France, le règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2016-07 du 4 novembre 2016, ainsi que les avis et recommandations ultérieurs du Conseil National de la Comptabilité.

Les comptes annuels ont été établis conformément aux hypothèses de base suivantes :

- Principe de prudence ;
- Continuité d'exploitation ;
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre ;
- Indépendance des exercices.

#### **Changement de méthode comptable**

La présentation des comptes annuels et les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

#### **Immobilisations incorporelles**

Conformément au règlement n°2015-06 de l'Autorité des normes comptables, les fonds de commerce exploités par la société sont présumés avoir une durée d'utilisation non limitée. Ils ne font donc pas l'objet d'un amortissement. Une dépréciation est comptabilisée lorsque leur valeur d'utilité devient inférieure à leur valeur comptable.

#### **Immobilisations corporelles**

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition et font l'objet d'un amortissement annuel.

L'entreprise a retenu les durées d'usage pour déterminer les plans d'amortissement des immobilisations non décomposables.

Les principaux paramètres d'amortissement, tenant compte des durées d'utilisation estimées, sont les suivants :

	Modes d'amortissement	Durées
▪ Agencement des constructions, installations générales	linéaire	3-5 ans
▪ Matériels et outillages	linéaire	3-5 ans
▪ Mobilier	linéaire	3 ans
▪ Matériel informatique	linéaire	3 ans

### **Stocks**

Les matières et marchandises sont évaluées à leur coût d'acquisition qui comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

### **Créances et dettes**

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

### **Valeurs mobilières de placement**

Les valeurs mobilières de placements sont valorisées à l'actif du bilan à leur coût d'acquisition. Une provision pour dépréciation est constituée lorsque la valeur vénale à la date de clôture est inférieure à la valeur comptable.

### **Provisions pour risques et charges**

L'entreprise comptabilise une provision lorsque, à la date de clôture de l'exercice, l'entreprise a une obligation (juridique ou implicite) vis-à-vis d'un tiers résultant d'un événement passé dont il est probable que le règlement se traduise par une sortie de ressources sans contrepartie au moins équivalente attendue et lorsque le montant de la perte ou du passif peut être évalué avec fiabilité.

Le montant comptabilisé en provision représente la meilleure estimation de la dépense nécessaire à l'extinction de l'obligation actuelle à la date de clôture.

---

## **Note 4 Actif immobilisé**

### **Immobilisations corporelles et incorporelles**

Voir tableau 2033 - C en annexe

### Amortissements

Voir tableau 2033 - C en annexe

### Dépréciations

Voir tableau 2033 - D en annexe

---

## Note 5 Charges à payer

---

Les charges à payer à la clôture de l'exercice se décomposent comme suit :

	€
▪ Intérêts courus	75 €
▪ Factures non parvenues	2 690 €
▪ Congés Payés et charges sociales	5 004 €
▪ Urssaf gérants	254 €
▪ Ta et FC	61 €
<b>Total</b>	<b>8 085 €</b>

---

## Note 6 Charges constatées d'avance

---

Les charges constatées d'avance à la clôture de l'exercice se décomposent comme suit :

	€
▪ Publicité	240 €
▪ Urssaf gérants	1 544 €
<b>Total</b>	<b>1 784 €</b>

---

## Note 7 Capitaux propres

---

Le capital social est composé de 100 Parts de 50 € chacune, intégralement libérées.

---

## Note 8 Transferts de charges d'exploitation

---

Les transferts de charges se décomposent comme suit :

	€
▪ Avantages en nature salariés	4 104 €
▪	
<b>Total</b>	<b>4 104 €</b>