

**PIZZA FIALHO**

141 RUE DU GENERAL DE GAULLE  
76770 LE HOULME

**ETATS FINANCIERS AU 31 DECEMBRE 2024**

**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

## ATTESTATION DE PRESENTATION DES COMPTES

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 2024, qui se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan	16 229 €
- Chiffre d'affaires	233 607 €
- Résultat net comptable	(2 154) €

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 11 Avril 2025

**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 31/12/24	Val. Nette 31/12/23
<b><u>IMMOBILISATIONS</u></b>				
Frais d'Etablissement				
Autres Immobilisations Incorporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques	19 934	19 934		
Autres Immobilisations corporelles	27 082	23 731	3 352	5 514
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>43 665</b>	<b>3 402</b>	<b>5 564</b>
<b><u>ACTIF CIRCULANT</u></b>				
Stocks et Travaux en Cours	3 428		3 428	4 464
Fournisseurs - Avances et acomptes sur commandes				377
Clients				
Autres Créances	1 879		1 879	1 453
Valeurs Mobilières de Placement				
Disponibilités	6 695		6 695	8 394
Charges Constatées d'Avance	825		825	1 784
<b><u>TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT</u></b>	<b>12 827</b>		<b>12 827</b>	<b>16 471</b>
Charges à Répartir s/Plusieurs Exercices				
<b><u>TOTAL DE L'ACTIF</u></b>	<b>59 893</b>	<b>43 665</b>	<b>16 229</b>	<b>22 035</b>

## BILAN

### Passif

	31/12/2024	31/12/2023
<b><u>CAPITAUX PROPRES</u></b>		
Capital Social ou Individuel	5 000	5 000
Réserves	500	500
Report à nouveau	(13 316)	(1 254)
Resultat de l'Exercice	(2 154)	(12 062)
Subventions et Provisions Reglementées		
<b><u>TOTAL DES CAPITAUX PROPRES</u></b>	<b>(9 970)</b>	<b>(7 816)</b>
<b><u>DETTES</u></b>		
Provisions pour Risques et Charges		
Emprunts et Dettes Financières	2 904	3 206
Avances et acomptes clients		
Dettes Fournisseurs & Comptes Rattachés	18 220	17 453
Dettes Sociales	4 268	8 001
Dettes Fiscales	726	1 130
Autres Dettes	80	61
<b><u>TOTAL DES DETTES</u></b>	<b>26 199</b>	<b>29 851</b>
<b><u>TOTAL DU PASSIF</u></b>	<b>16 229</b>	<b>22 035</b>

## BILAN

### Détail de l'Actif

	31/12/2024	31/12/2023
<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>3 352</b>	<b>5 514</b>
INST.AGENC.DIVERS	23 832	23 832
AMORT AGENCEMENTS INSTALLATION	(20 481)	(18 612)
MATERIEL DE TRANSPORT	3 250	3 250
AMORT.MAT.DE TRANSPORT	(3 250)	(2 956)
<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>3 428</b>	<b>4 464</b>
STOCKS DE MARCHANDISES	3 428	4 464
<b><i>Fournisseurs - Avances et acomptes sur commandes</i></b>		
		<b>377</b>
AVANCES ACOMPTE VERSES		377
<b><i>Autres Créances</i></b>		
	<b>1 879</b>	<b>1 453</b>
TVA RECUPERABLE	1 513	1 063
TVA S/FAC NON PARVENUES	367	390
<b><i>Disponibilités</i></b>		
	<b>6 695</b>	<b>8 394</b>
REMISES TR A ENCAISSER	3 118	2 648
REMISE VIREMENT A ENCAISSER	210	564
REMISE CHEQUE A ENCAISSER		120
BANQUE	288	233
CIC	3 031	4 046
CAISSE	48	783
<b><i>Charges Constatées d'Avance</i></b>		
	<b>825</b>	<b>1 784</b>
CHARGES CONSTAT.D'AVANCES		240
CCA URSSAF M.CORREIA	825	1 544

## BILAN

### Détail du Passif

	31/12/2024	31/12/2023
<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>500</u></b>
RESERVE LEGALE	500	500
<b><i>Report à nouveau</i></b>	<b><u>(13 316)</u></b>	<b><u>(1 254)</u></b>
REPORT A NOUVEAU	(13 316)	(1 254)
<b><i>Dettes Fournisseurs &amp; Comptes Rattachés</i></b>	<b><u>18 220</u></b>	<b><u>17 453</u></b>
FOURNISSEURS	15 793	14 762
FACTURES NON PARVENUES	2 427	2 690
<b><i>Dettes Sociales</i></b>	<b><u>4 268</u></b>	<b><u>8 001</u></b>
CONGES PAYES	2 320	4 389
SECURITE SOCIALE	1 171	1 676
CAISSE RETRAITE SALARIES	251	868
PREVOYANCE AG2R	51	65
MUTUELLE APRIL	71	134
CHARGES S/CONGES PAYES	323	615
URSSAF - SSI A PAYER	81	254
<b><i>Dettes Fiscales</i></b>	<b><u>726</u></b>	<b><u>1 130</u></b>
PRELEVEMENT A LA SOURCE	10	8
TVA A DECAISSER	654	961
TVA S/VENTES A REGULARISER	62	161
<b><i>Autres Dettes</i></b>	<b><u>80</u></b>	<b><u>61</u></b>
TAXE D'APPRENTISSAGE	44	41
FORMATION CONTINUE	36	20

## BILAN

### Détail du Passif

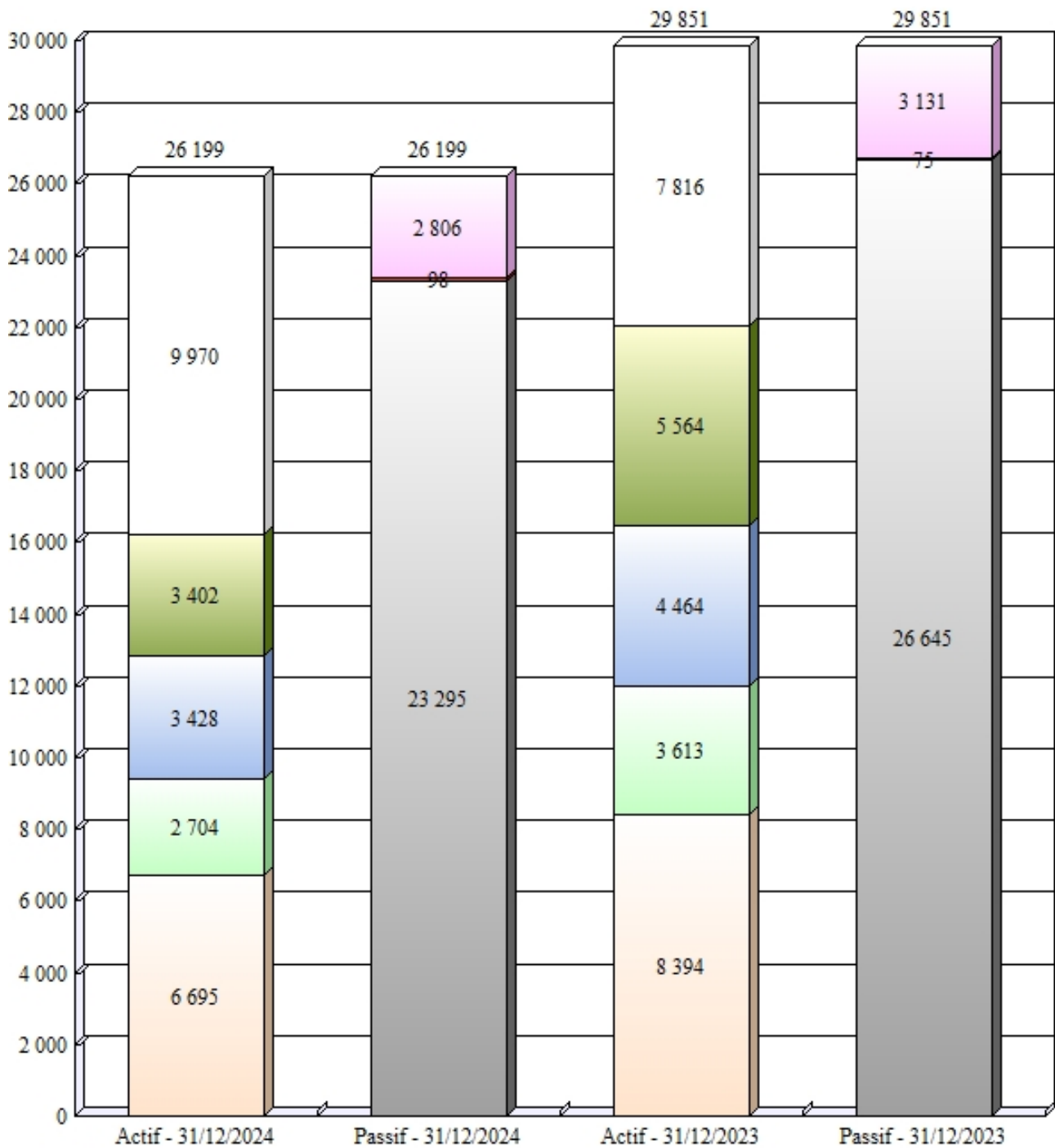
	31/12/2024	31/12/2023
<b><u>EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES</u></b>		
<b><u>GROUPE ET ASSOCIES</u></b>	<b><u>2 806</u></b>	<b><u>3 131</u></b>
COMPTE COURANT	2 806	3 131
<b><u>CONCOURS BANCAIRES</u></b>	<b><u>98</u></b>	<b><u>75</u></b>
BANQUE INTERETS COURUS	98	75
<b><u>TOTAL DES EMPRUNTS &amp; DETTES FINANCIERES</u></b>	<b><u>2 904</u></b>	<b><u>3 206</u></b>










## BILAN

### Détail du Passif

	31/12/2024	31/12/2023
<b><u>ETAT DES CHARGES A PAYER</u></b>		
<b><u>EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES</u></b>		
BANQUE INTERETS COURUS	98	75
<b><u>FOURNISSEURS</u></b>		
FACTURES NON PARVENUES	2 427	2 690
<b><u>PERSONNEL</u></b>		
CONGES PAYES	2 320	4 389
<b><u>ORGANISMES SOCIAUX</u></b>		
CHARGES S/CONGES PAYES	323	615
URSSAF - SSI A PAYER	81	254
<b><u>AUTRES CREANCIERS</u></b>		
TAXE D'APPRENTISSAGE	44	41
FORMATION CONTINUE	36	20
<b><u>TOTAL DES CHARGES A PAYER</u></b>	<b>5 330</b>	<b>8 085</b>

**BILANS SCHEMATIQUES**



	Trés. - Trésorerie		V.R.D. - Valeurs réalisables
	V.E. - Valeurs d'exploitation		A.I. - Actif immobilisé
	A.D. - Autres dettes		D.F.C. - Dettes financières - concours bancaires
	Associés - Comptes courants d'associés		D.F.E. - Dettes financières - emprunts
	SN - Situation nette		

**MARGE BRUTE D'AUTOFINANCEMENT**

	31/12/2024	31/12/2023
<b><u>RESULTAT NET COMPTABLE</u></b>	<b><u>(2 154)</u></b>	<b><u>(12 062)</u></b>
Dotations aux Amortissements	2 162	3 499
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</u></b>	<b><u>(8 564)</u></b>

## TABLEAU DES EMPLOIS ET DES RESSOURCES

	31/12/2024	31/12/2023
<b><u>RESSOURCES :</u></b>		
Capacité d'autofinancement de l'exercice	8	(8 564)
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</b>	<b>(8 564)</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</b>	<b>(8 564)</b>

## FONDS DE ROULEMENT

	31/12/2024	31/12/2023	Ecart
<b><u>ACTIF CIRCULANT (BESOINS)</u></b>			
Stock et en Cours	3 428	4 464	(1 036)
Fournisseurs		377	(377)
Clients			
Autres Créances	1 879	1 453	427
C/C Groupe - Intégration Fiscale			
Charges constatées d'avance	825	1 784	(959)
Provisions pour dépréciations			
<b><u>TOTAL BESOINS - I</u></b>	<b>6 132</b>	<b>8 077</b>	<b>(1 945)</b>
<b><u>DETTES A COURT TERME (RESSOURCES)</u></b>			
Provision pour risques et Charges			
Emprunts et Dettes Financières			
Clients			
Fournisseurs	18 220	17 453	767
Dettes Sociales	4 268	8 001	(3 733)
Dettes Fiscales	726	1 130	(404)
C/C Groupe - Intégration Fiscale			
Autres Dettes	80	61	19
Produits constatés d'avance			
<b><u>TOTAL RESSOURCES - II</u></b>	<b>23 295</b>	<b>26 645</b>	<b>(3 351)</b>
<b><u>BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT</u></b>	<b>(17 163)</b>	<b>(18 568)</b>	<b>1 405</b>
(Hors Emprunts à moins d'un an)			
<b><u>TRESORERIE ET ASSOCIES</u></b>			
Disponibilités	6 695	8 394	(1 699)
Concours Bancaires	(98)	(75)	(23)
Comptes courants d'Associés	(2 806)	(3 131)	325
Comptes courants Groupe			
<b><u>TOTAL TRESORERIE ET ASSOCIES</u></b>	<b>3 791</b>	<b>5 188</b>	<b>(1 397)</b>
<b><u>FONDS DE ROULEMENT</u></b>	<b>(13 372)</b>	<b>(13 380)</b>	<b>8</b>

## COMPTES DE RESULTAT

	31/12/2024		31/12/2023		Ecart	
	Montants	%	Montants	%	Montants	%
<b><u>PRODUCTION DE L'EXERCICE</u></b>	<b><u>233 439</u></b>	<b><u>100,0</u></b>	<b><u>217 341</u></b>	<b><u>100,0</u></b>	<b><u>16 097</u></b>	<b><u>7,4</u></b>
Production Vendue	233 439	100,0	217 341	100,0	16 097	7,4
<b><u>COUT MATIERE</u></b>	<b><u>92 790</u></b>	<b><u>39,8</u></b>	<b><u>89 362</u></b>	<b><u>41,1</u></b>	<b><u>3 428</u></b>	<b><u>3,8</u></b>
Achats Matières et Approvisionnements	91 906	39,4	91 886	42,3	20	0,0
Variation Stock Matières	1 036	0,4	(2 524)	(1,2)	3 560	141,1
RRR Obtenus	(153)	(0,1)			(153)	
<b><u>MARGE SUR COUT MATIERE</u></b>	<b><u>140 649</u></b>	<b><u>60,3</u></b>	<b><u>127 979</u></b>	<b><u>58,9</u></b>	<b><u>12 670</u></b>	<b><u>9,9</u></b>
<b><u>Produits des activités annexes</u></b>	<b><u>168</u></b>	<b><u>0,1</u></b>	<b><u>203</u></b>	<b><u>0,1</u></b>	<b><u>(35)</u></b>	<b><u>(17,3)</u></b>
<b><u>AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES</u></b>	<b><u>57 029</u></b>	<b><u>24,4</u></b>	<b><u>52 515</u></b>	<b><u>24,2</u></b>	<b><u>4 514</u></b>	<b><u>8,6</u></b>
Autres Achats	16 053	6,9	13 653	6,3	2 400	17,6
Charges Externes	40 977	17,6	38 862	17,9	2 114	5,4
<b><u>VALEUR AJOUTEE</u></b>	<b><u>83 787</u></b>	<b><u>35,9</u></b>	<b><u>75 666</u></b>	<b><u>34,8</u></b>	<b><u>8 121</u></b>	<b><u>10,7</u></b>
<b><u>ETAT ET CHARGES DE PERSONNEL</u></b>	<b><u>83 617</u></b>	<b><u>35,8</u></b>	<b><u>83 802</u></b>	<b><u>38,6</u></b>	<b><u>(185)</u></b>	<b><u>(0,2)</u></b>
Impôts et taxes	2 132	0,9	1 966	0,9	166	8,5
Salaires et Traitements	74 160	31,8	75 755	34,9	(1 595)	(2,1)
Charges sociales	7 325	3,1	6 081	2,8	1 244	20,5
<b><u>Subventions d'Exploitation</u></b>						
<b><u>EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION</u></b>	<b><u>171</u></b>	<b><u>0,1</u></b>	<b><u>(8 135)</u></b>	<b><u>(3,7)</u></b>	<b><u>8 306</u></b>	<b><u>102,1</u></b>
Dotations aux Amortissements	2 162	0,9	3 499	1,6	(1 337)	(38,2)
Autres Produits de Gestion Courante	256	0,1	105	0,1	151	143,9
Autres charges	418	0,2	533	0,3	(116)	(21,7)
Transferts de charges						
<b><u>RESULTAT D'EXPLOITATION</u></b>	<b><u>(2 154)</u></b>	<b><u>(0,9)</u></b>	<b><u>(12 062)</u></b>	<b><u>(5,6)</u></b>	<b><u>9 909</u></b>	<b><u>82,1</u></b>
<b><u>RESULTAT FINANCIER</u></b>						
<b><u>RESULTAT COURANT</u></b>	<b><u>(2 154)</u></b>	<b><u>(0,9)</u></b>	<b><u>(12 062)</u></b>	<b><u>(5,6)</u></b>	<b><u>9 909</u></b>	<b><u>82,1</u></b>
<b><u>RESULTAT EXCEPTIONNEL</u></b>						
<b><u>RESULTAT AVANT IMPOT</u></b>	<b><u>(2 154)</u></b>	<b><u>(0,9)</u></b>	<b><u>(12 062)</u></b>	<b><u>(5,6)</u></b>	<b><u>9 909</u></b>	<b><u>82,1</u></b>
<b><u>RESULTAT NET COMPTABLE</u></b>	<b><u>(2 154)</u></b>	<b><u>(0,9)</u></b>	<b><u>(12 062)</u></b>	<b><u>(5,6)</u></b>	<b><u>9 909</u></b>	<b><u>82,1</u></b>

## COMPTE DE RESULTAT

### Détail des Produits

	31/12/2024	31/12/2023	Ecart	
			Montants	%
<b><i>Production Vendue</i></b>	<b><u>233 439</u></b>	<b><u>217 341</u></b>	<b><u>16 097</u></b>	<b><u>7,4</u></b>
VENTES 10 %	230 594	214 472	16 122	7,5
VENTES 20 %	2 844	2 869	(24)	(0,9)
<b><i>Produits des activités annexes</i></b>	<b><u>168</u></b>	<b><u>203</u></b>	<b><u>(35)</u></b>	<b><u>(17,3)</u></b>
ENLEVEMENT DES DECHETS	168	203	(35)	(17,3)
<b><i>Autres Produits de Gestion Courante</i></b>	<b><u>256</u></b>	<b><u>105</u></b>	<b><u>151</u></b>	<b><u>143,9</u></b>
PRODUITS DIVERS DE GESTION	256	105	151	143,9

## COMPTE DE RESULTAT

### Détail des Charges

	31/12/2024	31/12/2023	Ecart	
			Montants	%
<b><i>Achats Matières et Approvisionnements</i></b>	<b><u>91 906</u></b>	<b><u>91 886</u></b>	<b><u>20</u></b>	<b><u>0,0</u></b>
ACHATS D'EMBALLAGES	5 919	5 445	474	8,7
ACHATS 5,50 %	84 712	85 396	(684)	(0,8)
ACHATS 20%	1 274	1 045	230	22,0
<b><i>Variation Stock Matières</i></b>	<b><u>1 036</u></b>	<b><u>(2 524)</u></b>	<b><u>3 560</u></b>	<b><u>141,1</u></b>
VARIAT.STOCK MARCHANDISES	1 036	(2 524)	3 560	141,1
<b><i>RRR Obtenus</i></b>	<b><u>(153)</u></b>		<b><u>(153)</u></b>	
R.R.R. OBTENUS	(153)		(153)	
<b><i>Autres Achats</i></b>	<b><u>16 053</u></b>	<b><u>13 653</u></b>	<b><u>2 400</u></b>	<b><u>17,6</u></b>
EDF ET EAU	11 724	10 858	866	8,0
CARBURANT	1 483	577	906	157,1
FOURN.ENTRET.&PETIT OUTILLAGES	2 283	1 994	289	14,5
PETIT OUTILLAGE INTRACOM	399		399	
FOURNIT.ADMINISTRATIVES	163	224	(60)	(26,9)
<b><i>Charges Externes</i></b>	<b><u>40 977</u></b>	<b><u>38 862</u></b>	<b><u>2 114</u></b>	<b><u>5,4</u></b>
TRAITEMENT INFORMATIQUE	1 176	1 048	128	12,2
LOCATIONS IMMOBILIER	12 591	12 591		
LOCAM/LOC.CAISSE ENREGITREUSE	648	648		
LOCATION TPE	288	288		
CHARGES LOCATIVES	2 316	2 207	109	4,9
ENTRETIEN IMMOBILIER	85	256	(172)	(66,9)
ENTRETIEN MATERIEL ROULANT	316	58	257	441,0
MAINTENANCE	637	399	238	59,6
PRIMES D'ASSURANCES	1 811	2 032	(222)	(10,9)
FRAIS DE FORMATION		490	(490)	(100,0)
COMMISSIONS UBER EAT	3 567	2 400	1 167	48,6
HONORAIRES	5 110	4 764	346	7,3
FRAIS D'ACTES ET CONTENTIEUX		43	(43)	(100,0)
PUBLICITE ANNONCES	430	270	160	59,3
CADEAUX CLIENTELE	7 010	6 633	377	5,7
TIMBRES		35	(35)	(100,0)
TELEPHONE	726	1 038	(312)	(30,1)
SERVICES BANCAIRES	1 264	997	267	26,8
AUTRE FRAIS BANCAIRES	202	299	(96)	(32,3)
FRAIS CARTES BLEUES	1 090	982	108	11,0
FRAIS TICKET RESTAURANT	1 616	1 327	290	21,8
COTISATIONS	94	57	37	64,7
<b><i>Impots et taxes</i></b>	<b><u>2 132</u></b>	<b><u>1 966</u></b>	<b><u>166</u></b>	<b><u>8,5</u></b>
TAXE APPRENTISSAGE	334	312	22	7,0
PART.FORM.CONTINUE	364	262	102	38,9
COTISATION FONCIERE ENTREPRISE	1 019	977	42	4,3
TVA S/CA NON RECUPERABLE	415	415		0,0
<b><i>Salaires et Traitements</i></b>	<b><u>74 160</u></b>	<b><u>75 755</u></b>	<b><u>(1 595)</u></b>	<b><u>(2,1)</u></b>
REMUNERATIONS PERSONNEL	44 970	41 758	3 212	7,7
AVANTAGE EN NATURE	4 106	4 104	2	0,0
RSI FABIO CORREIA	1 556	778	778	100,0
MUTUELLE FABIO CORREIA	550	493	57	11,5
RETRAITE FABIO CORREIA	785	745	40	5,4
PREVOYANCE FABIO		148	(148)	(100,0)
AVANTAGE EN NATURE GERANTS	975	942	33	3,5
SALAIRE EMMANUELLE FERREIRA	16 500	17 000	(500)	(2,9)
RSI EMMANUELLE FERREIRA	8 405	10 036	(1 631)	(16,3)
MUTUELLE EMMANUELLE FERREIRA	982	889	93	10,4

## COMPTE DE RESULTAT

### Détail des Charges

	31/12/2024	31/12/2023	Ecart	
			Montants	%
RETRAITE EMMANUELLE FERREIRA	785	745	40	5,4
PREVOYANCE EMMANUELLE		148	(148)	(100,0)
PER EMMANUELLE FERREIRA	720	720		
CONGES PAYES	(2 068)	1 353	(3 422)	(252,8)
AVANTAGE EN NATURE SALARIES	(4 106)	(4 104)	(2)	(0,0)
<b><i>Charges sociales</i></b>	<b><u>7 325</u></b>	<b><u>6 081</u></b>	<b><u>1 244</u></b>	<b><u>20,5</u></b>
COTISATIONS A L'URSSAF	6 024	4 577	1 447	31,6
RETRAITE KLESIA	1 220	898	322	35,9
PREVOYANCE AG2R	137	128	9	7,1
COTISATION MUTUELLE	236	268	(33)	(12,1)
CHARGES S/CP	(292)	209	(502)	(239,5)
<b><i>Dotations aux Amortissements</i></b>	<b><u>2 162</u></b>	<b><u>3 499</u></b>	<b><u>(1 337)</u></b>	<b><u>(38,2)</u></b>
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS	2 162	3 499	(1 337)	(38,2)
<b><i>Autres charges</i></b>	<b><u>418</u></b>	<b><u>533</u></b>	<b><u>(116)</u></b>	<b><u>(21,7)</u></b>
REDEVANCES		80	(80)	(100,0)
CHARGES DIVERSES DE GESTION	418	454	(36)	(7,9)

# IMPÔT SUR LES SOCIÉTÉS

Exercice ouvert le	01012024	et clos le	31122024	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	

<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	
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 %		2 154	
<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"/>	
France Ruralités Revitalisation FRR art. 44 quinquies A <input type="checkbox"/>		Zone franche d'activité nouvelle génération 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 duodécies <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 2,5%					

<b>F 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 visueur conventionné:			Date:	04/04/2025	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>					

IMPOT SUR LES SOCIETES

N° 2065 bis  
2025

ANNEXE À LA DECLARATION N° 2065

**G 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	a	payées par un établissement chargé du service des titres	b
Montant des distributions correspondant à des rémunérations ou avantages dont la société ne désigne pas le (les) bénéficiaire(s) (2)	c		
Montant des prêts, avances ou acomptes consentis aux associés, actionnaires et porteurs de parts, soit directement, soit par personnes interposées	d		
Montant des distributions autres que celles visées en (a), (b), (c) et (d) ci-dessus (3)	e		
	f		
	g		
	h		
Montant des revenus distribués éligibles à l'abattement de 40 % prévu au 2° du 3 de l'article 158 du CGI (4)	i		
Montant des revenus distribués non éligibles à l'abattement de 40 % prévu au 2° du 3 de l'article 158 du CGI	j		
Montant des revenus répartis (5)	Total (a à h)		

**H RÉMUNÉRATIONS NETTES VERSÉES AUX MEMBRES DE CERTAINES SOCIÉTÉS** (si ce cadre est insuffisant, joindre un état du même modèle)

Nom, prénoms, domicile et qualité (art. 48-3 à 6 ann. III au CGI) * SARL, tous les associés ; * SCA, associés gérants ; * SNC ou SCS, associés en nom ou commandités ; * SEP et sté de copropriétaires de navires, associés, gérants ou coparticipants	Pour les S.A.R.L.	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.	Montant des sommes versées :						
			Nombre de parts sociales appartenant à chaque associé en toute propriété ou en usufruit	Année au cours de laquelle le versement a été effectué.	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	
						Indemnités forfaitaires.	Remboursements.	Indemnités forfaitaires.	Remboursements.
1	2	3	4	5	6	7	8		
Mme FERREIRA DAS NEVES PIRES EMMANUELLE Gérant 76480 STE MARGUERITE SUR DUCLAIR	50	2024	18 298						
M CORREIA FIALHO FABIO Gérant 204 ROUTE DE IA 76480 STE MARGUERITE SUR DUCLAIR	50	2024	23						

**I DIVERS**

* NOM ET ADRESSE DU PROPRIÉTAIRE DU FONDS (en cas de gérance libre)
* ADRESSES DES AUTRES ETABLISSEMENTS (si ce cadre est insuffisant, joindre un état du même modèle)

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

REMUNERATIONS			
Montant brut des salaires, abstraction faite des sommes comprises dans les DADS et versées aux apprentis sous contrat et aux handicapés (a)			45 623
Rétrocessions d'honoraires, de commissions et de courtages (b)			
MOINS-VALUES A LONG TERME IMPOSÉES À	0 %	15 %	19 %
MVLT restant à reporter à l'ouverture de l'exercice			
MVLT imputée sur les PVLТ de l'exercice			
MVLT réalisée au cours de l'exercice			
MVLT restant à reporter			

**K CADRE NE CONCERNANT QUE LES ORGANISMES BENEFICIAIRES DE DONС (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 PIZZA FIALHO SARL

Néant  \*

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

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

Cagid Quantin

				Exercice N clos le		Exercice N-1 clos le		
				[3 1 1 2 2 0 2 4]		[3 1 1 2 2 0 2 3]		
<b>ACTIF</b>		<b>Brut</b>		<b>Amortissements - Provisions</b>		<b>Net</b>		
		<b>1</b>		<b>2</b>		<b>3</b>		
						<b>4</b>		
ACTIF IMMOBILISE	Immobilisations incorporelles	Fonds commercial *	010		012			
		Autres *	014		016			
	Immobilisations corporelles *	028	47 016	030	43 665	3 352	5 514	
	Immobilisations financières * (1)	040	50	042		50	50	
	<b>Total I (5)</b>	<b>044</b>	<b>47 066</b>	<b>048</b>	<b>43 665</b>	<b>3 402</b>	<b>5 564</b>	
STOCKS	Matières premières, approvisionnements, en cours de production *	050		052				
		060	3 428	062		3 428	4 464	
	Avances et acomptes versés sur commandes	064		066				
	Créances (2)	Clients et comptes rattachés*	068		070			
		Autres * (3)	072	1 879	074		1 879	1 829
	Valeurs mobilières de placement	080		082				
	Disponibilités	084	6 695	086		6 695	8 394	
	Charges constatées d'avance *	092	825	094		825	1 784	
	<b>Total II</b>	<b>096</b>	<b>12 827</b>	<b>098</b>		<b>12 827</b>	<b>16 471</b>	
	<b>Total général (I+II)</b>	<b>110</b>	<b>59 893</b>	<b>112</b>	<b>43 665</b>	<b>16 229</b>	<b>22 035</b>	
<b>PASSIF</b>				<b>Exercice N NET</b>		<b>Exercice N-1 NET</b>		
				<b>1</b>		<b>2</b>		
Capital social ou individuel *		120			5 000		5 000	
Ecart 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						
Report à nouveau		134			(13 316)		(1 254)	
Résultat de l'exercice		136			(2 154)		(12 062)	
Subventions d'investissement		137						
Provisions réglementées		140						
<b>Total I</b>		<b>142</b>			<b>(9 970)</b>		<b>(7 816)</b>	
Provisions pour risques et charges		154						
<b>Total II</b>		<b>154</b>						
Emprunts et dettes assimilées		156			98		75	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		164						
Fournisseurs et comptes rattachés		166			18 220		17 453	
Dettes fiscales et sociales (dt montant de la TVA)		169	716		4 995		9 131	
Comptes courants d'associés		173			2 806		3 131	
Autres dettes		175			80		61	
Produits constatés d'avance		174						
<b>Total III</b>		<b>176</b>			<b>26 199</b>		<b>29 851</b>	
<b>Total général (I + II + III)</b>		<b>180</b>			<b>16 229</b>		<b>22 035</b>	
RENNVOIS	(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 À CONSERVER PAR LE DECLARANT

Désignation de l'entreprise		PIZZA FIALHO SARL				Exercice N clos le				Exercice N-1 clos le				Néant		*
A - RÉSULTAT COMPTABLE		13 1 1 2 2 0 2 4				13 1 1 2 2 0 2 3										
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises * dont export et livraisons et livraisons intracommunautaires	209				210	233	439				217	341			
	Production vendue { biens services * }	215				214										
		217				218	168					203				
	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	361				4	209			
	<b>Total des produits d'exploitation hors T.V.A. (I)</b>					232	237	967				221	753			
	CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises * (y compris droits de douane)					234	85	987				86	441		
Variation de stock (marchandises) *						236	1	036				(2)	524			
Achats de matières premières et autres approvisionnements * (y compris droits de douane)						238	5	766				5	445			
Variation de stock (matières premières et approvisionnement) *						240										
Autres charges externes * : (dont crédit bail : - mobilier - immobilier)						242	57	029				52	515			
Impôts, taxes et versements assimilés (dont taxe professionnelle CFE et CVAE *)		243		1	019	244	2	132				1	966			
Rémunérations du personnel *						250	78	266				79	859			
Charges sociales (cf. renvoi 380)						252	7	325				6	081			
Dotations aux amortissements * (dont amortissement du fonds de commerce)		255				254	2	162				3	499			
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	418					533				
		260														
<b>Total des charges d'exploitation (II)</b>						264	240	121				233	815			
<b>1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>					270	(2)	154				(12)	062				
PRODUITS ET CHARGES DIVERS	Produits financiers (III)				280											
	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	(2)	154				(12)	062				
<b>B - RÉSULTAT FISCAL</b>	Reporter le bénéfice comptable col. 1, le déficit comptable col. 2					312					314	2	154			
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				330										
	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		251										
	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)	138		342			
	(FRR) France Ruralités Revitalisation (art.44 quinquies A)	181		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		Bassins urbains à dynamiser-BUD (art. 44 sexdecies)	992		350			
	Déduction exceptionnelle (art 39 decies) A B C D E F G						Zone de développement prioritaire (44 septdecies)	993								
	<b>RÉSULTAT FISCAL AVANT IMPUTATION DES DÉFICITS ANTÉRIEURS</b>	Bénéfice col. 1 Déficit col. 2					352				354	2	154			
Déficits	Déficit de l'exercice reporté en arrière : (Entreprises I.S. seulement)					356										
	Déficits antérieurs reportables : * .....1.0.3.....4.0.8 ont imputés sur le résultat :									360						
<b>RÉSULTAT FISCAL APRES IMPUTATION DES DÉFICITS</b>					Bénéfice col. 1 Déficit col. 2					370		372	2	154		



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	18 612	542	1 868	544		546	20 481		
	Matériel de transport	550	2 956	552	294	554		556	3 250		
	Autres immobilisations corporelles	560		562		564		566			
<b>TOTAL</b>		<b>570</b>	<b>41 502</b>	<b>572</b>	<b>2 162</b>	<b>574</b>		<b>576</b>	<b>43 665</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						
	①	②	③	④	Court terme * ⑤	Long terme					
						19 % ⑥	15 % ou 12,8 % ⑦	0 % 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		NATURE DES PROVISIONS		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	103 408	Déficits reportables	984 103 408
Déficits transférés de plein droit (article 209-II-2 du CGI)		982 bis		Déficits de l'exercice	860 2 154
Nombre d'opérations sur l'exercice		982 ter		Total des déficits restant à reporter (870=984+860)	870 105 561

## 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	23 624
Montant de la TVA déductible sur biens et services (sauf immobilisations)	378	15 467
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	

Désignation de l'entreprise : PIZZA FIALHO SARL				Néant <input type="checkbox"/> *		
Exercice ouvert le : 01/01/2024		et clos le : 31/12/2024		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	233 607	
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	233 607	
<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	256	
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	256	
<b>III- Charges à retenir pour le calcul de la valeur ajoutée (1)</b>						
Achats				121	91 753	
Variation négative des stocks				145	1 036	
Services extérieurs, à l'exception des loyers et des redevances				125	41 186	
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	418	
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	134 393	
<b>IV- Valeur ajoutée produite</b>						
Calcul de la valeur ajoutée				(total 1 + total 2 - total 3)	137	99 469
<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	99 469	
<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	233 607	Effectifs au sens de la CVAE *		
		023		2		
Chiffre d'affaires du groupe économique (art. 223 A du CGI)		026				
Période de référence		024	01/01/2024	160	31/12/2024	
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 2024**

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	98 €
▪ Factures non parvenues	2 427 €
▪ Congés Payés et charges sociales	2 643 €
▪ Urssaf gérants	81 €
▪ Ta et FC	80 €
▪	
<b>Total</b>	<b>5 329 €</b>

## Note 6 Charges constatées d'avance

---

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

	€
▪ Urssaf gérants	825 €
▪	
<b>Total</b>	<b>825 €</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	4 106 €
▪	
<b>Total</b>	<b>4 106 €</b>