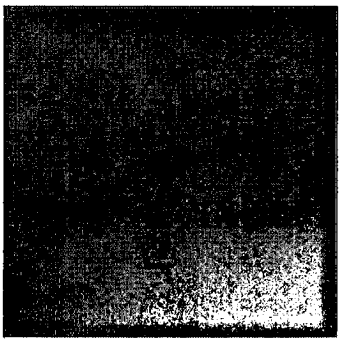
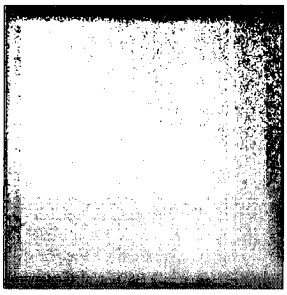
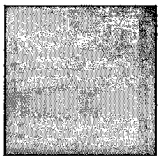
Groupe Morlans
expertise comptable - audit - conseil







COMPTES ANNUELS 31/10/2023

SAS TAPAS DE JOUR

47 rue Lagrua, PARK AGORA - Bât C
33260 La Teste de Buch
Tél : 05 56 54 02 57

341 route de Bordeaux
40600 Biscarrosse
Tél : 05 64 57 01 10

168 route des lacs
40410 Pissos
Tél : 05 64 57 01 00

22 rue Jacques Prévert
33700 Mérignac
Tél : 05 47 50 03 00

Groupe Morlans
expertise comptable - audit - conseil

SAS TAPAS DE JOUR

SOMMAIRE

	Pages
Sommaire comptes annuels	*2*
Attestation	*4*
Bilan Actif	*5*
Détail de l'Actif	*6*
Bilan Passif	*8*
Détail du Passif	*9*
Compte de Résultat 1/2	*10*
Compte de Résultat 2/2	*11*
Détail du Compte de Résultat	*12*
Règles et méthodes comptables	*15*
Immobilisations	*17*
Amortissements	*18*
Créances et Dettes	*19*
Charges à payer	*20*
Charges constatées d'avance	*21*
Capital social	*22*
Stocks et en-cours	*23*
Soldes Intermédiaires de Gestion	*24*
Détail des Soldes Intermédiaires	*25*
BIC - Déclaration 2065 - Impôt sur les Sociétés	*28*
BIC - Déclaration 2065 Bis- Impôt sur les Sociétés	*29*
BIC - Déclaration 2065 BisSuite - Impôt sur les Sociétés	*30*
BIC-RN 2050 - Bilan Actif	*31*
BIC-RN 2051 - Bilan Passif	*32*
BIC-RN 2052 - Compte de résultat	*33*
BIC-RN 2053 - Compte de résultat suite	*34*
2053 - Détail des produits et charges exceptionnels	*35*
2053 - Détail des produits et charges sur ex. antérieurs	*36*
BIC-RN 2054 - Immobilisations	*37*

SOMMAIRE

	Pages
BIC-RN 2054 bis - Ecarts de réévaluation	*38*
BIC-RN 2055 - Amortissements	*39*
BIC-RN 2056 - Provisions	*40*
2056 - Détail des provisions pour hausse des prix	*41*
2056 - Détail des autres provisions réglementées	*42*
2056 - Détail des provisions pour impôts	*43*
2056 - Détail des autres provisions pour risques et charges	*44*
2056 - Détail des autres immobilisations financières	*45*
2056 - Détail des autres provisions pour dépréciation	*46*
BIC-RN 2057 - Créances et Dettes	*47*
BIC-RN 2058A - Résultat fiscal	*48*
2058A - Réintégrations diverses	*49*
2058A - Déductions diverses	*50*
BIC-RN 2058B - Suivi des déficits	*51*
2058B - Détail des provisions pour risques et charges	*52*
2058B - Détail des provisions pour dépréciation	*53*
2058B - Détail des charges à payer	*54*
BIC-RN 2058C - Renseignements divers	*55*
BIC-RN 2059A - Plus et Moins-values	*56*
2059A - Détail des immobilisations cédées	*57*
2059A - Divers autres éléments	*58*
BIC-RN 2059B - Affectation des plus-values	*59*
BIC-RN 2059C - Suivi des moins-values	*60*
BIC-RN 2059D - Affectation plus-values LT	*61*
BIC-RN 2059E - Valeur ajoutée	*62*
BIC-RN 2059F - Composition du capital social /1	*63*
BIC-RN 2059G - Filiales et participations /1	*64*

Attestation de présentation 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 l'entreprise **SAS TAPAS DE JOUR** relatifs à l'exercice du **01/11/2022** au **31/10/2023**, qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan :	**401 319**	euros
Chiffre d'affaires :	**1 195 967**	euros
Résultat net comptable :	**-18 114**	euros

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.

Dans le cadre de notre mission, nous avons relevé les points suivants qui ont une incidence significative sur la cohérence et la vraisemblance des comptes :

- Nous n'avons pas eu le détail du stock de marchandises communiqué,
- Le solde de caisse n'est pas justifié à fin octobre 2023,
- Le solde des comptes clients n'est pas justifié à fin octobre 2023,
- Nous avons identifié des écarts sur le versement des salaires qui ne nous ont pas été justifiés,
- Le compte courant de M. ALONSO est débiteur à fin octobre 2023,
- La réciprocité avec le compte courant ID INVEST à fin octobre 2023 ne nous a pas été communiquée,
- Nous n'avons pas obtenu la copie de certains baux et contrats de crédits-baux,
- Plusieurs factures d'achats sont manquantes.

Sur la base de nos travaux, et compte tenu de l'incidence significative des points mentionnés au paragraphe ci-dessus, nous ne sommes pas en mesure d'attester la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Fait à LA TESTE DE BUCH
Le 04/12/2024

Signature

Signé par Frederic Mace
Le 09/12/24
ID: tx_kE0lZ57A2oX7

Bilan Actif

		31/10/2023			31/10/2022
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
	Capital souscrit non appelé (I)				
ACTIF IMMOBILISE	**IMMOBILISATIONS INCORPORELLES**				
	Frais d'établissement	7 727	7 727		
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	14 638	2 638	12 000	12 000
	Fonds commercial (1)	200 000		200 000	200 000
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques,mat. et outillage indus.	149 761	131 714	18 047	11 222
	Autres immobilisations corporelles	485 803	437 615	48 188	79 716
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	170		170	170
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				40
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	21 063		21 063	21 188
	TOTAL (II)	**879 163**	**579 694**	**299 469**	**324 336**
ACTIF CIRCULANT	**STOCKS ET EN-COURS**				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises	19 500		19 500	19 345
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	18 528		18 528	10 816
	Autres créances	36 392		36 392	14 909
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	25 167		25 167	56 109
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	2 263		2 263	2 146
	TOTAL (III)	**101 850**		**101 850**	**103 325**
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
	TOTAL ACTIF (I à VI)	**981 013**	**579 694**	**401 319**	**427 662**
	(1) dont droit au bail			200 000	200 000
	(2) dont immobilisations financières à moins d'un an			21 063	21 188
	(3) dont créances à plus d'un an				

Détail de l'Actif

		01/11/2022 31/10/2023	12 mois	01/11/2021 31/10/2022	12 mois	Variations	%
Capital souscrit non appelé							
TOTAL II - Actif Immobilisé NET		**299 468,75**	*74,62*	**324 336,34**	*75,84*	**(24 867,59)**	*-7,67*
Frais d'établissement							
20100000	FRAIS ETABLISSEMENT	7 727,07	*1,93*	7 727,07	*1,81*		
28010000	AMORT. FRAIS ETABLISSEMENT	(7 727,07)	*-1,93*	(7 727,07)	*-1,81*		
Concessions brevets et droits similaires		**12 000,00**	*2,99*	**12 000,00**	*2,81*		
20500000	CONCES. ET DROITS SIMILAIRES	14 638,00	*3,65*	14 638,00	*3,42*		
28050000	AMORT. CONCESSIONS ET DROITS	(2 638,00)	*-0,66*	(2 638,00)	*-0,62*		
Fonds Commercial		**200 000,00**	*49,84*	**200 000,00**	*46,77*		
20600000	DROIT AU BAIL	200 000,00	*49,84*	200 000,00	*46,77*		
Installations techniques, matériel et outillage		**18 046,96**	*4,50*	**11 222,29**	*2,62*	**6 824,67**	*60,81*
21540000	MATERIELS INDUSTRIELS	149 761,01	*37,32*	140 283,01	*32,80*	9 478,00	*6,76*
28154000	AMORT MATERIEL INDUSTRIEL	(131 714,05)	*-32,82*	(129 060,72)	*-30,18*	(2 653,33)	*-2,06*
Autres immobilisations corporelles		**48 188,46**	*12,01*	**79 715,67**	*18,64*	**(31 527,21)**	*-39,55*
21810000	INSTALL GENE AGENC. AMENAG.	405 688,34	*101,09*	396 342,45	*92,68*	9 345,89	*2,36*
21830000	MATERIEL BUREAU ET INFO	8 760,40	*2,18*	7 860,41	*1,84*	899,99	*11,45*
21840000	MOBILIER	71 354,35	*17,78*	71 354,35	*16,68*		
28181000	AMORT. INSTALL. GENERALES	(365 357,07)	*-91,04*	(325 320,10)	*-76,07*	(40 036,97)	*-12,31*
28183000	AMORT MATERIEL BUREAU	(3 163,74)	*-0,79*	(2 914,58)	*-0,68*	(249,16)	*-8,55*
28184000	AMORT. MOBILIER BUREAU	(69 093,82)	*-17,22*	(67 606,86)	*-15,81*	(1 486,96)	*-2,20*
Autres participations		**170,00**	*0,04*	**170,00**	*0,04*		
26180000	AUTRES TITRES	170,00	*0,04*	170,00	*0,04*		
Autres titres immobilisés				**40,00**	*0,01*	**(40,00)**	*-100,00*
27100000	TITRES IMMO - DROIT PROPRIETE			40,00	*0,01*	(40,00)	*-100,00*
Autres immobilisations financières		**21 063,33**	*5,25*	**21 188,38**	*4,95*	**(125,05)**	*-0,59*
27500000	DEPOTS ET CAUTIONNEMENT VERSE	21 063,33	*5,25*	21 188,38	*4,95*	(125,05)	*-0,59*
TOTAL III - Actif Circulant NET		**101 850,16**	*25,38*	**103 325,35**	*24,16*	**(1 475,19)**	*-1,43*
Marchandises		**19 500,00**	*4,86*	**19 345,00**	*4,52*	**155,00**	*0,80*
37000000	STOCK M/SES	19 500,00	*4,86*	19 345,00	*4,52*	155,00	*0,80*
Créances clients et comptes rattachés		**18 528,44**	*4,62*	**10 816,22**	*2,53*	**7 712,22**	*71,30*
041D	Collectif clients débiteurs	18 528,44	*4,62*	10 816,22	*2,53*	7 712,22	*71,30*
Autres créances		**36 391,91**	*9,07*	**14 909,28**	*3,49*	**21 482,63**	*144,09*
040D	Collectif fournisseurs débiteurs	17 832,25	*4,44*	913,18	*0,21*	16 919,07	*N/S*
44562000	T.V.A. S/IMMOS	1 852,40	*0,46*			1 852,40	
44566000	TVA DEDUCTIBLE BIENS ET SERVICES	3 187,14	*0,79*	6 947,91	*1,62*	(3 760,77)	*-54,13*
44566200	TVA DED INTRACOM 20%			67,31	*0,02*	(67,31)	*-100,00*
44567000	CREDIT DE TVA			2 291,00	*0,54*	(2 291,00)	*-100,00*
44586000	TVA S/ FACT. NON PARVENUES	2 483,70	*0,62*			2 483,70	
45510000	C/C M. BEYNEL MATHIEU			4 689,88	*1,10*	(4 689,88)	*-100,00*
45512000	C/C M. ALONSO	11 036,42	*2,75*			11 036,42	
Disponibilités		**25 167,07**	*6,27*	**56 108,51**	*13,12*	**(30 941,44)**	*-55,15*
51120000	VALEURS A L'ENCAISSEMENT			2 210,00	*0,52*	(2 210,00)	*-100,00*
51200000	BANQUES	7 199,70	*1,79*	42 372,53	*9,91*	(35 172,83)	*-83,01*
53000000	CAISSE	17 967,37	*4,48*	11 525,98	*2,70*	6 441,39	*55,89*

Détail de l'Actif

	01/11/2022 31/10/2023 12 mois		01/11/2021 31/10/2022 12 mois		Variations	%
Charges constatées d'avance	**2 262,74**	*0,56*	**2 146,34**	*0,50*	**116,40**	*5,42*
48600000 CHARGES CONSTATEES AVANCE	2 262,74	*0,56*	2 146,34	*0,50*	116,40	*5,42*
TOTAL DU BILAN ACTIF	**401 318,91**	*100,00*	**427 661,69**	*100,00*	**(26 342,78)**	*-6,16*

Bilan Passif

		31/10/2023	31/10/2022
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	5 000	5 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	500	500
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	21 113	31 261
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	**(18 114)**	**(10 148)**
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	**8 499**	**26 613**
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	**DETTES FINANCIERES**		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	125 683	176 033
	Emprunts et dettes financières divers (3)	95 668	87 442
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	58 740	50 043
	Dettes fiscales et sociales	109 249	87 530
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	3 480	
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	**392 820**	**401 049**
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	**401 319**	**427 662**

	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	(18 114,34)	(10 147,98)
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	317 135	401 049
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		
(3)	Dont emprunts participatifs		

Détail du Passif

		01/11/2022 31/10/2023 12 mois		01/11/2021 31/10/2022 12 mois		Variations	%
TOTAL I - Capitaux propres		**8 498,80**	*2,12*	**26 613,14**	*6,22*	**(18 114,34)**	*-68,07*
Capital Social ou individuel		**5 000,00**	*1,25*	**5 000,00**	*1,17*		
10130000	CAPITAL SOCIAL	5 000,00	*1,25*	5 000,00	*1,17*		
Réserve légale		**500,00**	*0,12*	**500,00**	*0,12*		
10611000	RESERVE LEGALE	500,00	*0,12*	500,00	*0,12*		
Autres réserves		**21 113,14**	*5,26*	**31 261,12**	*7,31*	**(10 147,98)**	*-32,46*
10680000	AUTRES RESERVES	21 113,14	*5,26*	31 261,12	*7,31*	(10 147,98)	*-32,46*
Résultat de l'exercice		**(18 114,34)**	*-4,51*	**(10 147,98)**	*-2,37*	**(7 966,36)**	*-78,50*
TOTAL II - Autres fonds propres							
TOTAL III - Total des Provisions							
TOTAL IV - Total des dettes		**392 820,11**	*97,88*	**401 048,55**	*93,78*	**(8 228,44)**	*-2,05*
Emprunts et dettes auprès des établissements de cré		**125 683,26**	*31,32*	**176 033,33**	*41,16*	**(50 350,07)**	*-28,60*
16420000	EMPRUNT BP 8337			276,71	*0,06*	(276,71)	*-100,00*
16440000	EMPRUNT BP 200K€	125 683,26	*31,32*	175 756,62	*41,10*	(50 073,36)	*-28,49*
Emprunts et dettes financières divers		**95 667,89**	*23,84*	**87 441,50**	*20,45*	**8 226,39**	*9,41*
45100000	C/C ID INVEST	85 261,66	*21,25*	60 052,80	*14,04*	25 208,86	*41,98*
45512000	C/C M. ALONSO			7 698,25	*1,80*	(7 698,25)	*-100,00*
45513000	C/C M. HETZEL	10 406,23	*2,59*	19 690,45	*4,60*	(9 284,22)	*-47,15*
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		**58 739,90**	*14,64*	**50 043,33**	*11,70*	**8 696,57**	*17,38*
040C	Collectif fournisseurs créditeurs	40 119,08	*10,00*	50 043,33	*11,70*	(9 924,25)	*-19,83*
40810000	FOURNISS FACTURES NON PARVENUES	18 620,82	*4,64*			18 620,82	
Dettes fiscales et sociales		**109 249,48**	*27,22*	**87 530,39**	*20,47*	**21 719,09**	*24,81*
42100000	PERSONNEL - REMUNERATIONS DUES	26 547,66	*6,62*	23 518,24	*5,50*	3 029,42	*12,88*
42110000	SALAIRE			362,35	*0,08*	(362,35)	*-100,00*
42700000	PERSONNEL - OPPOSITIONS	112,38	*0,03*			112,38	
42820000	DETTES PROV CP	26 872,06	*6,70*	26 551,95	*6,21*	320,11	*1,21*
43100000	URSSAF	20 298,01	*5,06*	22 930,81	*5,36*	(2 632,80)	*-11,48*
43720000	MUTUELLES	3 468,01	*0,86*	2 326,57	*0,54*	1 141,44	*49,06*
43730000	RETRAITES	1 094,91	*0,27*	1 602,88	*0,37*	(507,97)	*-31,69*
43820000	CHARGES SOCIALES CP	9 333,44	*2,33*	7 353,68	*1,72*	1 979,76	*26,92*
43863500	TAXE APPRENTISSAGE A PAYER			247,71	*0,06*	(247,71)	*-100,00*
44210000	PASDSN	391,84	*0,10*	955,89	*0,22*	(564,05)	*-59,01*
44520000	TVA DUE INTRACOM			67,31	*0,02*	(67,31)	*-100,00*
44551000	T.V.A. A DECAISSER	19 037,00	*4,74*			19 037,00	
44571100	TVA COLLECTEE 10%	0,51				0,51	
44571300	TVA COLLECTEE 5.5%	0,28				0,28	
44571500	TVA COLLECTEE 20%	585,38	*0,15*			585,38	
44865100	CET A PAYER	1 508,00	*0,38*	1 613,00	*0,38*	(105,00)	*-6,51*
Autres dettes		**3 479,58**	*0,87*			**3 479,58**	
041C	Collectif clients créditeurs	3 479,58	*0,87*			3 479,58	
TOTAL DU BILAN PASSIF		**401 318,91**	*100,00*	**427 661,69**	*100,00*	**(26 342,78)**	*-6,16*

Compte de Résultat 1/2

		France	Exportation	31/10/2023 12 mois	31/10/2022 12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises	1 138 957		1 138 957	1 010 276
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	57 010		57 010	
	Montant net du chiffre d'affaires	**1 195 967**		**1 195 967**	**1 010 276**
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation				
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			16 746	17 032
	Autres produits			76	363
	Total des produits d'exploitation (1)			**1 212 790**	**1 027 671**
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises			447 023	395 704
	Variation de stock			(155)	(3 224)
	Achats de matières et autres approvisionnements			28 307	(654)
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			292 859	215 798
	Impôts, taxes et versements assimilés			7 116	3 904
	Salaires et traitements			310 241	331 219
	Charges sociales du personnel			88 408	91 398
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			44 426	44 604
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations				
	- sur actif circulant				
	Dotations aux provisions				
	Autres charges			1 448	1 335
	Total des charges d'exploitation (2)			**1 219 672**	**1 080 084**
	RESULTAT D'EXPLOITATION			**(6 882)**	**(52 413)**

Compte de Résultat 2/2

		31/10/2023	31/10/2022
	RESULTAT D'EXPLOITATION	**(6 882)**	**(52 413)**
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	4	60 000
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des produits financiers	**4**	**60 000**
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)	3 111	3 764
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières	**3 111**	**3 764**
	RESULTAT FINANCIER	**(3 107)**	**56 236**
	RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	**(9 989)**	**3 823**
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	1 878	135
	Sur opérations en capital	150	
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels	**2 028**	**135**
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	9 988	14 106
	Sur opérations en capital	165	
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles	**10 153**	**14 106**
	RESULTAT EXCEPTIONNEL	**(8 125)**	**(13 971)**
	PARTICIPATION DES SALARIES		
	IMPOTS SUR LES BENEFICES		
	TOTAL DES PRODUITS	**1 214 821**	**1 087 806**
	TOTAL DES CHARGES	**1 232 936**	**1 097 954**
	RESULTAT DE L'EXERCICE	**(18 114)**	**(10 148)**

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

Détail du Compte de Résultat

		01/11/2022 31/10/2023	12 mois	01/11/2021 31/10/2022	12 mois	Variations	%
Total des produits d'exploitation		**1 212 789,64**	*101,41*	**1 027 671,24**	*101,72*	**185 118,40**	*18,01*
Ventes de marchandises		**1 138 957,48**	*95,23*	**1 010 276,37**	*100,00*	**128 681,11**	*12,74*
Ventes de marchandises FRANCE		**1 138 957,48**	*95,23*	**1 010 276,37**	*100,00*	**128 681,11**	*12,74*
70730000	VENTES M/SES 5.5%	5 394,27	*0,45*	2 336,55	*0,23*	3 057,72	*130,86*
70740000	VENTES M/SES 10%	876 170,42	*73,26*	778 018,04	*77,01*	98 152,38	*12,62*
70750000	VENTES M/SES 20%	257 392,79	*21,52*	229 921,78	*22,76*	27 471,01	*11,95*
Production vendue Biens							
Production vendue Services + Travaux		**57 009,52**	*4,77*			**57 009,52**	
Production vendue Services FRANCE		**57 009,52**	*4,77*			**57 009,52**	
70800000	PRODUITS DES ACTIVITES ANNEXES	53 676,19	*4,49*			53 676,19	
70800100	REFACTURATIONS DE FRAIS SANS TVA	3 333,33	*0,28*			3 333,33	
Montant net du chiffre d'affaires		**1 195 967,00**	*100,00*	**1 010 276,37**	*100,00*	**185 690,63**	*18,38*
Reprises sur amts, dépréciations et provisions		**16 746,29**	*1,40*	**17 032,12**	*1,69*	**(285,83)**	*-1,68*
79100000	TRANSF/CHARGES EXPLOITATION			17 032,12	*1,69*	(17 032,12)	*-100,00*
79140000	TRANSF/CHARGES SALARIALES	16 746,29	*1,40*			16 746,29	
Autres produits d'exploitation		**76,35**	*0,01*	**362,75**	*0,04*	**(286,40)**	*-78,95*
75800000	PRODUITS DIVERS GESTION COURANTE	76,35	*0,01*	362,75	*0,04*	(286,40)	*-78,95*
Total des charges d'exploitation		**1 219 671,58**	*101,98*	**1 080 084,24**	*106,91*	**139 587,34**	*12,92*
Achats de marchandises		**447 023,07**	*37,38*	**395 703,86**	*39,17*	**51 319,21**	*12,97*
60700000	ACHATS M/SES TTC	437,50	*0,04*	3 826,72	*0,38*	(3 389,22)	*-88,57*
60700100	ACHATS M/SES 5.5%	327 332,72	*27,37*	273 477,17	*27,07*	53 855,55	*19,69*
60700200	ACHATS M/SES 10%	63,50	*0,01*	47,62		15,88	*33,35*
60701100	ACHATS BOISSONS 5.5%	17 605,82	*1,47*	8 367,37	*0,83*	9 238,45	*110,41*
60710100	ACHATS M/SES 20%	4 064,47	*0,34*	23 168,69	*2,29*	(19 104,22)	*-82,46*
60711200	ACHATS BOISSONS 20%	97 519,06	*8,15*	86 816,29	*8,59*	10 702,77	*12,33*
Variation de stocks de marchandises		**(155,00)**	*-0,01*	**(3 224,00)**	*-0,32*	**3 069,00**	*95,19*
60370000	VARIATION STOCKS	(155,00)	*-0,01*	(3 224,00)	*-0,32*	3 069,00	*95,19*
Achats de matières premières et autres appro.		**28 306,93**	*2,37*	**(654,21)**	*-0,06*	**28 961,14**	*N/S*
60100000	ACHATS DE MATIERES PREMIERES			397,36	*0,04*	(397,36)	*-100,00*
60261000	EMBALLAGES PERDUS	72,40	*0,01*	130,70	*0,01*	(58,30)	*-44,61*
60810000	FRAIS ACCESSOIRES	2 790,42	*0,23*			2 790,42	
60820000	FRAIS A REFACTURER	26 093,36	*2,18*			26 093,36	
60910000	RRR OBTENUS ACHATS	(649,25)	*-0,05*	(1 182,27)	*-0,12*	533,02	*45,08*
Autres achats et charges externes		**292 858,57**	*24,49*	**215 798,02**	*21,36*	**77 060,55**	*35,71*
60610000	ACHATS NON STOCKES EAU, GAZ, ELECTRICITE	29 321,17	*2,45*	21 231,66	*2,10*	8 089,51	*38,10*
60620000	CARBURANT	188,67	*0,02*	159,37	*0,02*	29,30	*18,38*
60620100	CARBURANT TTC	595,87	*0,05*	49,01		546,86	*N/S*
60630000	FOURNITURES ENTRET PETITS EQUIP	25 511,00	*2,13*	19 611,19	*1,94*	5 899,81	*30,08*
60630100	PETIT MATERIEL TTC	543,97	*0,05*	1 408,83	*0,14*	(864,86)	*-61,39*
60631000	PRODUITS ENTRETIEN	4 266,07	*0,36*			4 266,07	
60640000	FOURNITURES ADMINISTRATIVES	1 751,35	*0,15*	644,88	*0,06*	1 106,47	*171,58*
60650000	VETEMENT DE TRAVAIL			489,52	*0,05*	(489,52)	*-100,00*
60660000	DECORATION			257,89	*0,03*	(257,89)	*-100,00*
61100000	SOUS TRAITANCE GENERALE	677,02	*0,06*	677,03	*0,07*	(0,01)	

Détail du Compte de Résultat

		01/11/2022 31/10/2023	12 mois	01/11/2021 31/10/2022	12 mois	Variations	%
61100100	SOUS TRAITANCE TTC			3 008,00	0,30	(3 008,00)	-100,00
61110000	DECHETTERIE	1 806,17	0,15	2 456,77	0,24	(650,60)	-26,48
61120000	PRESTATIONS CHEF DE CUISINE	36 865,50	3,08			36 865,50	
61130000	PRESTATIONS AMENAG., DECO. & COMM.	6 100,00	0,51			6 100,00	
61220000	CREDIT BAIL MOBILIER	3 979,92	0,33	3 915,98	0,39	63,94	1,63
61320000	LOCATION IMMOBILIERE	78 152,54	6,53	69 182,50	6,85	8 970,04	12,97
61320100	LOYERS SUZANN JOHN & H LOCATION	12 070,00	1,01	17 319,15	1,71	(5 249,15)	-30,31
61321000	LOYERS PARKING PICHET	848,54	0,07	721,69	0,07	126,85	17,58
61350000	LOCATIONS TPE	1 928,20	0,16	1 470,20	0,15	458,00	31,15
61351100	LOCATION VIDEOSURVEILLANCE GRENKE	1 242,91	0,10	1 242,91	0,12		
61351200	LOCATION ECRAN ,IMPRIM, TABLET GRENKE	1 536,00	0,13	1 536,00	0,15		
61351300	LOCATION ALARME GRENKE	322,80	0,03	322,80	0,03		
61400000	CHARGES LOCATIVES	4 009,67	0,34	5 759,91	0,57	(1 750,24)	-30,39
61510000	BLANCHISSERIE	11 964,24	1,00			11 964,24	
61520000	ENTRETIEN BIENS IMMOBILIERS	14 715,18	1,23	6 460,14	0,64	8 255,04	127,78
61550000	ENTRETIEN BIENS MOBILIERS	10 450,23	0,87	13 156,75	1,30	(2 706,52)	-20,57
61560000	MAINTENANCE	1 059,70	0,09			1 059,70	
61600000	PRIMES D'ASSURANCES	4 409,07	0,37	4 071,97	0,40	337,10	8,28
61610000	ASSURANCES EMPRUNTS			508,98	0,05	(508,98)	-100,00
61810000	DOCUMENTATION GENERALE			47,16		(47,16)	-100,00
62220000	COM ET COURTAGE VENTES	1 983,72	0,17	958,00	0,09	1 025,72	107,07
62261000	HONORAIRES COMPTABLES	8 080,00	0,68	15 546,69	1,54	(7 466,69)	-48,03
62262000	HONO JURIDIQUES	600,00	0,05	1 230,51	0,12	(630,51)	-51,24
62263000	HONO SOCIAUX	9 099,75	0,76	5 568,48	0,55	3 531,27	63,42
62270000	FRAIS ACTES ET CONTENTIEUX			52,72	0,01	(52,72)	-100,00
62300000	PUBLICITE	800,00	0,07			800,00	
62310000	ANNONCES ET INSERTIONS	3 926,00	0,33	2 233,44	0,22	1 692,56	75,78
62310200	ANIMATIONS SOIREES	2 550,00	0,21	5 191,16	0,51	(2 641,16)	-50,88
62340000	CADEAUX CLIENTELE			184,01	0,02	(184,01)	-100,00
62380000	DIVERS (POURBOIRES)			20,00		(20,00)	-100,00
62410000	TRANSPORTS SUR ACHATS			58,92	0,01	(58,92)	-100,00
62510000	VOYAGES ET DEPLACEMENTS	407,53	0,03	21,70		385,83	N/S
62515000	FRAIS DE PARKING	175,50	0,01	8,25		167,25	N/S
62570000	RECEPTION	2 533,84	0,21	940,08	0,09	1 593,76	169,53
62600000	FRAIS POSTAUX	35,29		14,29		21,00	146,96
62630000	ABO SITE INTERNET	247,88	0,02	630,30	0,06	(382,42)	-60,67
62640000	FREE	458,44	0,04	403,89	0,04	54,55	13,51
62780000	AUTRES FRAIS ET COMMISSIONS	2 898,38	0,24	3 261,27	0,32	(362,89)	-11,13
62781000	FRAIS COM CB	4 316,45	0,36	3 764,02	0,37	552,43	14,68
62810000	COTISATIONS PROFESSIONNELLES, SYNDICALES	430,00	0,04			430,00	
Impôts, taxes et versements assimilés		**7 115,57**	**0,59**	**3 904,22**	**0,39**	**3 211,35**	**82,25**
63330000	PARTICIP EMPLOYEURS A FC			1 981,48	0,20	(1 981,48)	-100,00
63350000	VERS LIBERATOIRES TA	279,14	0,02	(711,26)	-0,07	990,40	139,25
63511000	C.E.T.	1 799,00	0,15	1 909,00	0,19	(110,00)	-5,76
63580000	AUTRES DROITS	5 037,43	0,42	725,00	0,07	4 312,43	594,82
Salaires et traitements		**310 240,81**	**25,94**	**331 219,33**	**32,79**	**(20 978,52)**	**-6,33**
64100000	SALAIRES BRUTS	309 920,70	25,91	330 117,47	32,68	(20 196,77)	-6,12
64120000	CONGES PAYES	320,11	0,03	(1 967,14)	-0,19	2 287,25	116,27
64140000	INDEMNITE ET AVANTAGES DIVERS			3 069,00	0,30	(3 069,00)	-100,00
Charges sociales du personnel		**88 407,66**	**7,39**	**91 397,88**	**9,05**	**(2 990,22)**	**-3,27**
64510000	COTIS. URSSAF	65 710,90	5,49	69 622,21	6,89	(3 911,31)	-5,62
64520000	COTIS. MUTUELLES	5 953,98	0,50	5 235,29	0,52	718,69	13,73
64530000	COTIS. RETRAITES	13 659,13	1,14	15 397,87	1,52	(1 738,74)	-11,29
64540000	COTIS. POLE EMPLOI			520,88	0,05	(520,88)	-100,00
64700000	AUTRES CHARGES SOCIALES	375,35	0,03			375,35	
64750000	MEDECINE TRAVAIL - PHARMACIE	728,54	0,06	715,50	0,07	13,04	1,82
64782000	CHARGES SOCIALES SUR CP	1 979,76	0,17	(93,87)	-0,01	2 073,63	N/S

Détail du Compte de Résultat

		01/11/2022 31/10/2023	12 mois	01/11/2021 31/10/2022	12 mois	Variations	%
Dotation aux amortissements sur immobilisations		**44 426,42**	*3,71*	**44 603,68**	*4,41*	**(177,26)**	*-0,40*
68111000	DOT.AMORT INCORPORELLES			326,26	*0,03*	(326,26)	*-100,00*
68112000	DOT.AMOT.CORPORELLES	44 426,42	*3,71*	44 277,42	*4,38*	149,00	*0,34*
Autres charges de gestion courante		**1 447,55**	*0,12*	**1 335,46**	*0,13*	**112,09**	*8,39*
65160000	DROITS AUTEUR ET REPRODUC.	1 136,46	*0,10*	1 213,64	*0,12*	(77,18)	*-6,36*
65800000	CHARGES DIVERSES GESTION COURANTE	311,09	*0,03*	121,82	*0,01*	189,27	*155,37*
Résultat d'exploitation		**(6 881,94)**	*-0,58*	**(52 413,00)**	*-5,19*	**45 531,06**	*86,87*
Total des produits financiers		**4,08**		**60 000,00**	*5,94*	**(59 995,92)**	*-99,99*
Autres intérêts et produits assimilés		**4,08**		**60 000,00**	*5,94*	**(59 995,92)**	*-99,99*
76300000	REVENUS DES AUTRES CREANCES			60 000,00	*5,94*	(60 000,00)	*-100,00*
76800000	AUTRES PRODUITS FINANCIERS	4,08				4,08	
Total des charges financières		**3 111,22**	*0,26*	**3 763,65**	*0,37*	**(652,43)**	*-17,34*
Intérêts et charges assimilées		**3 111,22**	*0,26*	**3 763,65**	*0,37*	**(652,43)**	*-17,34*
66116000	INTERETS DES EMPRUNTS ET DETTES	3 111,22	*0,26*	3 763,65	*0,37*	(652,43)	*-17,34*
Résultat financier		**(3 107,14)**	*-0,26*	**56 236,35**	*5,57*	**(59 343,49)**	*-105,53*
Résultat courant avant impôts		**(9 989,08)**	*-0,84*	**3 823,35**	*0,38*	**(13 812,43)**	*-361,27*
Total des produits exceptionnels		**2 027,55**	*0,17*	**134,50**	*0,01*	**1 893,05**	*N/S*
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		**1 877,51**	*0,16*	**134,50**	*0,01*	**1 743,01**	*N/S*
77200000	PRODUITS S/EXERCICES ANTERIEUR	1 877,51	*0,16*	134,50	*0,01*	1 743,01	*N/S*
Produits exceptionnels sur opérations en capital		**150,04**	*0,01*			**150,04**	
77560000	PDTS CESSION IMMO. FINANCIERES	150,04	*0,01*			150,04	
Total des charges exceptionnelles		**10 152,81**	*0,85*	**14 105,83**	*1,40*	**(3 953,02)**	*-28,02*
Charges exceptionnelles sur opération de gestion		**9 987,76**	*0,84*	**14 105,83**	*1,40*	**(4 118,07)**	*-29,19*
67120000	CHARGES EXCEPT. AMENDES FISCALES			275,00	*0,03*	(275,00)	*-100,00*
67200000	CHARGES/EXERCICES ANTERIEURS	9 987,76	*0,84*	13 830,83	*1,37*	(3 843,07)	*-27,79*
Charges exceptionnelles sur opération en capital		**165,05**	*0,01*			**165,05**	
67560000	VNC IMMOBILISATIONS FINANCIERES	165,05	*0,01*			165,05	
Résultat exceptionnel		**(8 125,26)**	*-0,68*	**(13 971,33)**	*-1,38*	**5 846,07**	*41,84*
Résultat de l'exercice		**(18 114,34)**	*-1,51*	**(10 147,98)**	*-1,00*	**(7 966,36)**	*-78,50*

Règles et Méthodes Comptables

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

Le bilan de l'exercice présente un total de **401 319** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **1 214 821** euros et un total **charges** de **1 232 936** euros,dégageant ainsi un **résultat** de **-18 114** euros.

L'exercice considéré débute le **01/11/2022** et finit le **31/10/2023.**
Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :
- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

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

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

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

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

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

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

Stocks et en cours

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

Règles et Méthodes Comptables

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

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

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.
Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.
Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

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

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/10/20
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement	7 727					7 727
	Autres	214 638					214 638
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**222 365**					**222 365**
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agenct aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels	140 283		9 478			149 761
	Instal., agencement, aménagement divers	396 342		9 346			405 688
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, mobilier	79 215		900			80 115
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**615 840**		**19 724**			**635 564**
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	170					170
	Autres titres immobilisés	40				40	
	Prêts et autres immobilisations financières	21 188				125	21 063
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**21 398**				**165**	**21 233**
	TOTAL	**859 604**		**19 724**		**165**	**879 163**

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/10/2023
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement	7 727			7 727
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	2 638			2 638
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**10 365**			**10 365**
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	129 061	2 653		131 714
	Autres instal., agencement, aménagement divers	325 320	40 037		365 357
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	70 521	1 736		72 258
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**524 902**	**44 426**		**569 329**
	TOTAL	**535 267**	**44 426**		**579 694**

	Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						
	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortissement à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
sur sol d'autrui							
instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Créances et Dettes

		31/10/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	21 063	21 063	
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	18 528	18 528	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	7 523	7 523	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	11 036	11 036	
	Débiteurs divers	17 832	17 832	
	Charges constatées d'avances	2 263	2 263	
	TOTAL DES CREANCES	**78 246**	**78 246**	
(1)	Prêts accordés en cours d'exercice			
(1)	Remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2)	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)	11 036		

		31/10/2023	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	125 683	49 998	75 685	
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	58 740	58 740		
	Personnel et comptes rattachés	53 532	53 532		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	34 194	34 194		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	19 623	19 623		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	1 900	1 900		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	95 668	95 668		
	Autres dettes	3 480	3 480		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	**392 820**	**317 135**	**75 685**	
(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1)	Emprunts remboursés en cours d'exercice	50 350			
(2)	Emprunts dettes associés (personnes physiques)	10 406			

Charges à payer

		31/10/2023
Total des Charges à payer		**56 334**
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		**18 621**
FOURNISS FACTURES NON PARVENUES	*18 621*	
Dettes fiscales et sociales		**37 714**
DETTES PROV CP	*26 872*	
CHARGES SOCIALES CP	*9 333*	
CET A PAYER	*1 508*	

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/10/2023
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION		2 263	**2 263**
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			**2 263**

Capital social

	31/10/2023	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice	500,00	10,0000	5 000,00
	Emises pendant l'exercice			
	Remboursées pendant l'exercice			
	Du capital social fin d'exercice	**500,00**	**10,0000**	**5 000,00**

Stocks et En-cours

	31/10/2023	Début exercice	Variation des stocks	
			Augmentation	Diminution
Marchandises				
Marchandises revendues en l'état	19 500	19 345	155	
Approvisionnements				
Matières premières				
Autres approvisionnements				
TOTAL I	**19 500**	**19 345**	**155**	
Production				
Produits intermédiaires				
Produits finis				
Produits résiduels				
Autres				
TOTAL II				
Production en cours				
Produits				
Travaux				
Etudes				
Prestations de services				
Autres				
TOTAL III				
Production stockée (Total II + Total III)				

Soldes Intermédiaires de Gestion

	01/11/2022 31/10/2023	12 mois	01/11/2021 31/10/2022	12 mois	Ecarts	%
CHIFFRE D'AFFAIRES	**1 195 967**	*100,00*	**1 010 276**	*100,00*	**185 691**	*18,38*
Ventes de marchandises	1 138 957	*95,23*	1 010 276	*100,00*	128 681	*12,74*
- Achats de marchandises	447 023	*39,25*	395 704	*39,17*	51 319	*12,97*
- Variation stocks de marchandises	(155)	*-0,01*	(3 224)	*-0,32*	3 069	*-95,19*
MARGE COMMERCIALE	**692 089**	*60,77*	**617 797**	*61,15*	**74 293**	*12,03*
Production vendue : Biens + Production vendue : Travaux + Production vendue : Services + Variation production stockée + Production immobilisée	57 010	*4,77*			57 010	
PRODUCTION DE L'EXERCICE	**57 010**	*4,77*			**57 010**	
PRODUCTION + MARGE COMMERCIALE	**749 099**	*62,64*	**617 797**	*61,15*	**131 302**	*21,25*
- Achats stockés approvisionnement	28 307	*2,37*	(654)	*-0,06*	28 961	*N/S*
- Variation des stocks et approvisionnement						
- Achats de sous-traitance						
- Achats non stockés	62 178	*5,20*	43 852	*4,34*	18 326	*41,79*
- Autres charges externes	230 680	*19,29*	171 946	*17,02*	58 735	*34,16*
CONSOMMATION DE L'EXERCICE EN PROVENANCE DES TIERS	**321 166**	*26,85*	**215 144**	*21,30*	**106 022**	*49,28*
VALEUR AJOUTÉE PRODUITE	**427 933**	*35,78*	**402 653**	*39,86*	**25 281**	*6,28*
+ Subventions d'exploitation						
- Impôts, taxes sur rémunérations	279	*0,02*	1 270	*0,13*	(991)	*-78,02*
- Autres impôts et taxes	6 836	*0,57*	2 634	*0,26*	4 202	*159,55*
- Salaires et traitements	310 241	*25,94*	331 219	*32,79*	(20 979)	*-6,33*
- Charges sociales	88 408	*7,39*	91 398	*9,05*	(2 990)	*-3,27*
EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION	**22 169**	*1,85*	**(23 869)**	*-2,36*	**46 038**	*192,88*
+ Reprises sur amortissements et provisions						
+ Autres produits d'exploitation	76	*0,01*	363	*0,04*	(286)	*-78,95*
+ Transfert de charges d'exploitation	16 746	*1,40*	17 032	*1,69*	(286)	*-1,68*
- Dotations aux amort.,dépréciations et provisions	44 426	*3,71*	44 604	*4,41*	(177)	*-0,40*
- Autres charges de gestion courante	1 448	*0,12*	1 335	*0,13*	112	*8,39*
RÉSULTAT EXPLOITATION	**(6 882)**	*-0,58*	**(52 413)**	*-5,19*	**45 531**	*86,87*
+ Quote-part sur opérations en commun						
+ Produits financiers	4		60 000	*5,94*	(59 996)	*-99,99*
- Quote-part sur opérations en commun						
- Charges financières	3 111	*0,26*	3 764	*0,37*	(652)	*-17,34*
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	**(9 989)**	*-0,84*	**3 823**	*0,38*	**(13 812)**	*-361,2*
Produits exceptionnels	2 028	*0,17*	135	*0,01*	1 893	*N/S*
- Charges exceptionnelles	10 153	*0,85*	14 106	*1,40*	(3 953)	*-28,02*
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	**(8 125)**	*-0,68*	**(13 971)**	*-1,38*	**5 846**	*41,84*
- Participation des salariés - Impôts sur les bénéfices						
RÉSULTAT DE L'EXERCICE	**(18 114)**	*-1,51*	**(10 148)**	*-1,00*	**(7 966)**	*-78,50*

Détail des Soldes Intermédiaires

		01/11/2022 31/10/2023	12 mois	01/11/2021 31/10/2022	12 mois	Variations	%
Montant net du chiffre d'affaires		**1 195 967,00**	*100,00*	**1 010 276,37**	*100,00*	**185 690,63**	*18,38*
Ventes de marchandises		**1 138 957,48**	*95,23*	**1 010 276,37**	*100,00*	**128 681,11**	*12,74*
70730000	VENTES M/SES 5.5%	5 394,27	*0,45*	2 336,55	*0,23*	3 057,72	*130,86*
70740000	VENTES M/SES 10%	876 170,42	*73,26*	778 018,04	*77,01*	98 152,38	*12,62*
70750000	VENTES M/SES 20%	257 392,79	*21,52*	229 921,78	*22,76*	27 471,01	*11,95*
Achats de marchandises		**447 023,07**	*39,25*	**395 703,86**	*39,17*	**51 319,21**	*12,97*
60700000	ACHATS M/SES TTC	437,50	*0,04*	3 826,72	*0,38*	(3 389,22)	*-88,57*
60700100	ACHATS M/SES 5.5%	327 332,72	*28,74*	273 477,17	*27,07*	53 855,55	*19,69*
60700200	ACHATS M/SES 10%	63,50	*0,01*	47,62		15,88	*33,35*
60701100	ACHATS BOISSONS 5.5%	17 605,82	*1,55*	8 367,37	*0,83*	9 238,45	*110,41*
60710100	ACHATS M/SES 20%	4 064,47	*0,36*	23 168,69	*2,29*	(19 104,22)	*-82,46*
60711200	ACHATS BOISSONS 20%	97 519,06	*8,56*	86 816,29	*8,59*	10 702,77	*12,33*
Variation de stocks de marchandises		**(155,00)**	*-0,01*	**(3 224,00)**	*-0,32*	**3 069,00**	*95,19*
60370000	VARIATION STOCKS	(155,00)	*-0,01*	(3 224,00)	*-0,32*	3 069,00	*95,19*
Marge commerciale		**692 089,41**	*60,77*	**617 796,51**	*61,15*	**74 292,90**	*12,03*
Production vendue Services		**57 009,52**	*4,77*			**57 009,52**	
70800000	PRODUITS DES ACTIVITES ANNEXES	53 676,19	*4,49*			53 676,19	
70800100	REFACTURATIONS DE FRAIS SANS TVA	3 333,33	*0,28*			3 333,33	
Production de l'exercice		**57 009,52**	*4,77*			**57 009,52**	
Achats stockés approvisionnement		**28 306,93**	*2,37*	**(654,21)**	*-0,06*	**28 961,14**	*N/S*
60100000	ACHATS DE MATIERES PREMIERES			397,36	*0,04*	(397,36)	*-100,00*
60261000	EMBALLAGES PERDUS	72,40	*0,01*	130,70	*0,01*	(58,30)	*-44,61*
60810000	FRAIS ACCESSOIRES	2 790,42	*0,23*			2 790,42	
60820000	FRAIS A REFACTURER	26 093,36	*2,18*			26 093,36	
60910000	RRR OBTENUS ACHATS	(649,25)	*-0,05*	(1 182,27)	*-0,12*	533,02	*45,08*
Marge brute de production		**28 702,59**	*2,40*	**654,21**	*0,06*	**28 048,38**	*N/S*
Production de l'exercice + Marge commerciale		**749 098,93**	*62,64*	**617 796,51**	*61,15*	**131 302,42**	*21,25*
Achats non stockés matières et fournitures		**62 178,10**	*5,20*	**43 852,35**	*4,34*	**18 325,75**	*41,79*
60610000	ACHATS NON STOCKES EAU, GAZ, ELECTRICITE	29 321,17	*2,45*	21 231,66	*2,10*	8 089,51	*38,10*
60620000	CARBURANT	188,67	*0,02*	159,37	*0,02*	29,30	*18,38*
60620100	CARBURANT TTC	595,87	*0,05*	49,01		546,86	*N/S*
60630000	FOURNITURES ENTRET PETITS EQUIP	25 511,00	*2,13*	19 611,19	*1,94*	5 899,81	*30,08*
60630100	PETIT MATERIEL TTC	543,97	*0,05*	1 408,83	*0,14*	(864,86)	*-61,39*
60631000	PRODUITS ENTRETIEN	4 266,07	*0,36*			4 266,07	
60640000	FOURNITURES ADMINISTRATIVES	1 751,35	*0,15*	644,88	*0,06*	1 106,47	*171,58*
60650000	VETEMENT DE TRAVAIL			489,52	*0,05*	(489,52)	*-100,00*
60660000	DECORATION			257,89	*0,03*	(257,89)	*-100,00*
Autres charges externes		**230 680,47**	*19,29*	**171 945,67**	*17,02*	**58 734,80**	*34,16*
61100000	SOUS TRAITANCE GENERALE	677,02	*0,06*	677,03	*0,07*	(0,01)	
61100100	SOUS TRAITANCE TTC			3 008,00	*0,30*	(3 008,00)	*-100,00*
61110000	DECHETTERIE	1 806,17	*0,15*	2 456,77	*0,24*	(650,60)	*-26,48*
61120000	PRESTATIONS CHEF DE CUISINE	36 865,50	*3,08*			36 865,50	
61130000	PRESTATIONS AMENAG., DECO. & COMM.	6 100,00	*0,51*			6 100,00	
61220000	CREDIT BAIL MOBILIER	3 979,92	*0,33*	3 915,98	*0,39*	63,94	*1,63*
61320000	LOCATION IMMOBILIERE	78 152,54	*6,53*	69 182,50	*6,85*	8 970,04	*12,97*
61320100	LOYERS SUZANN JOHN & H LOCATION	12 070,00	*1,01*	17 319,15	*1,71*	(5 249,15)	*-30,31*
61321000	LOYERS PARKING PICHET	848,54	*0,07*	721,69	*0,07*	126,85	*17,58*

Détail des Soldes Intermédiaires

		01/11/2022 31/10/2023	12 mois	01/11/2021 31/10/2022	12 mois	Variations	%
61350000	LOCATIONS TPE	1 928,20	0,16	1 470,20	0,15	458,00	31,15
61351100	LOCATION VIDEOSURVEILLANCE GRENKE	1 242,91	0,10	1 242,91	0,12		
61351200	LOCATION ECRAN ,IMPRIM, TABLET GRENKE	1 536,00	0,13	1 536,00	0,15		
61351300	LOCATION ALARME GRENKE	322,80	0,03	322,80	0,03		
61400000	CHARGES LOCATIVES	4 009,67	0,34	5 759,91	0,57	(1 750,24)	-30,39
61510000	BLANCHISSERIE	11 964,24	1,00			11 964,24	
61520000	ENTRETIEN BIENS IMMOBILIERS	14 715,18	1,23	6 460,14	0,64	8 255,04	127,78
61550000	ENTRETIEN BIENS MOBILIERS	10 450,23	0,87	13 156,75	1,30	(2 706,52)	-20,57
61560000	MAINTENANCE	1 059,70	0,09			1 059,70	
61600000	PRIMES D'ASSURANCES	4 409,07	0,37	4 071,97	0,40	337,10	8,28
61610000	ASSURANCES EMPRUNTS			508,98	0,05	(508,98)	-100,00
61810000	DOCUMENTATION GENERALE			47,16		(47,16)	-100,00
62220000	COM ET COURTAGE VENTES	1 983,72	0,17	958,00	0,09	1 025,72	107,07
62261000	HONORAIRES COMPTABLES	8 080,00	0,68	15 546,69	1,54	(7 466,69)	-48,03
62262000	HONO JURIDIQUES	600,00	0,05	1 230,51	0,12	(630,51)	-51,24
62263000	HONO SOCIAUX	9 099,75	0,76	5 568,48	0,55	3 531,27	63,42
62270000	FRAIS ACTES ET CONTENTIEUX			52,72	0,01	(52,72)	-100,00
62300000	PUBLICITE	800,00	0,07			800,00	
62310000	ANNONCES ET INSERTIONS	3 926,00	0,33	2 233,44	0,22	1 692,56	75,78
62310200	ANIMATIONS SOIREES	2 550,00	0,21	5 191,16	0,51	(2 641,16)	-50,88
62340000	CADEAUX CLIENTELE			184,01	0,02	(184,01)	-100,00
62380000	DIVERS (POURBOIRES)			20,00		(20,00)	-100,00
62410000	TRANSPORTS SUR ACHATS			58,92	0,01	(58,92)	-100,00
62510000	VOYAGES ET DEPLACEMENTS	407,53	0,03	21,70		385,83	N/S
62515000	FRAIS DE PARKING	175,50	0,01	8,25		167,25	N/S
62570000	RECEPTION	2 533,84	0,21	940,08	0,09	1 593,76	169,53
62600000	FRAIS POSTAUX	35,29		14,29		21,00	146,96
62630000	ABO SITE INTERNET	247,88	0,02	630,30	0,06	(382,42)	-60,67
62640000	FREE	458,44	0,04	403,89	0,04	54,55	13,51
62780000	AUTRES FRAIS ET COMMISSIONS	2 898,38	0,24	3 261,27	0,32	(362,89)	-11,13
62781000	FRAIS COM CB	4 316,45	0,36	3 764,02	0,37	552,43	14,68
62810000	COTISATIONS PROFESSIONNELLES, SYNDICALES	430,00	0,04			430,00	
Valeur ajoutée produite		**427 933,43**	35,78	**402 652,70**	39,86	**25 280,73**	6,28
Impôts, taxes & versements assimilés sur rémunérat		**279,14**	0,02	**1 270,22**	0,13	**(991,08)**	-78,02
63330000	PARTICIP EMPLOYEURS A FC			1 981,48	0,20	(1 981,48)	-100,00
63350000	VERS LIBERATOIRES TA	279,14	0,02	(711,26)	-0,07	990,40	139,25
Impôts, taxes & versements assimilés autres		**6 836,43**	0,57	**2 634,00**	0,26	**4 202,43**	159,55
63511000	C.E.T.	1 799,00	0,15	1 909,00	0,19	(110,00)	-5,76
63580000	AUTRES DROITS	5 037,43	0,42	725,00	0,07	4 312,43	594,82
Salaires et traitements		**310 240,81**	25,94	**331 219,33**	32,79	**(20 978,52)**	-6,33
64100000	SALAIRES BRUTS	309 920,70	25,91	330 117,47	32,68	(20 196,77)	-6,12
64120000	CONGES PAYES	320,11	0,03	(1 967,14)	-0,19	2 287,25	116,27
64140000	INDEMNITE ET AVANTAGES DIVERS			3 069,00	0,30	(3 069,00)	-100,00
Charges sociales		**88 407,66**	7,39	**91 397,88**	9,05	**(2 990,22)**	-3,27
64510000	COTIS. URSSAF	65 710,90	5,49	69 622,21	6,89	(3 911,31)	-5,62
64520000	COTIS. MUTUELLES	5 953,98	0,50	5 235,29	0,52	718,69	13,73
64530000	COTIS. RETRAITES	13 659,13	1,14	15 397,87	1,52	(1 738,74)	-11,29
64540000	COTIS. POLE EMPLOI			520,88	0,05	(520,88)	-100,00
64700000	AUTRES CHARGES SOCIALES	375,35	0,03			375,35	
64750000	MEDECINE TRAVAIL - PHARMACIE	728,54	0,06	715,50	0,07	13,04	1,82
64782000	CHARGES SOCIALES SUR CP	1 979,76	0,17	(93,87)	-0,01	2 073,63	N/S
Excédent brut d'exploitation		**22 169,39**	1,85	**(23 868,73)**	-2,36	**46 038,12**	192,88
Autres produits d'exploitation		**76,35**	0,01	**362,75**	0,04	**(286,40)**	-78,95

Détail des Soldes Intermédiaires

		01/11/2022 31/10/2023	12 mois	01/11/2021 31/10/2022	12 mois	Variations	%
75800000	PRODUITS DIVERS GESTION COURANTE	76,35	0,01	362,75	0,04	(286,40)	-78,95
Transfert de charges		**16 746,29**	1,40	**17 032,12**	1,69	**(285,83)**	-1,68
79100000	TRANSF/CHARGES EXPLOITATION			17 032,12	1,69	(17 032,12)	-100,00
79140000	TRANSF/CHARGES SALARIALES	16 746,29	1,40			16 746,29	
Dotations aux amortissements et provisions		**44 426,42**	3,71	**44 603,68**	4,41	**(177,26)**	-0,40
68111000	DOT.AMORT INCORPORELLES			326,26	0,03	(326,26)	-100,00
68112000	DOT.AMOT.CORPORELLES	44 426,42	3,71	44 277,42	4,38	149,00	0,34
Autres charges de gestion courante		**1 447,55**	0,12	**1 335,46**	0,13	**112,09**	8,39
65160000	DROITS AUTEUR ET REPRODUC.	1 136,46	0,10	1 213,64	0,12	(77,18)	-6,36
65800000	CHARGES DIVERSES GESTION COURANTE	311,09	0,03	121,82	0,01	189,27	155,37
Résultat d'exploitation		**(6 881,94)**	-0,58	**(52 413,00)**	-5,19	**45 531,06**	86,87
Produits financiers		**4,08**		**60 000,00**	5,94	**(59 995,92)**	-99,99
76300000	REVENUS DES AUTRES CREANCES			60 000,00	5,94	(60 000,00)	-100,00
76800000	AUTRES PRODUITS FINANCIERS	4,08				4,08	
Charges financières		**3 111,22**	0,26	**3 763,65**	0,37	**(652,43)**	-17,34
66116000	INTERETS DES EMPRUNTS ET DETTES	3 111,22	0,26	3 763,65	0,37	(652,43)	-17,34
Résultat courant avant impôts		**(9 989,08)**	-0,84	**3 823,35**	0,38	**(13 812,43)**	-361,27
Produits exceptionnels		**2 027,55**	0,17	**134,50**	0,01	**1 893,05**	N/S
77200000	PRODUITS S/EXERCICES ANTERIEUR	1 877,51	0,16	134,50	0,01	1 743,01	N/S
77560000	PDTS CESSION IMMO. FINANCIERES	150,04	0,01			150,04	
Charges exceptionnelles		**10 152,81**	0,85	**14 105,83**	1,40	**(3 953,02)**	-28,02
67120000	CHARGES EXCEPT. AMENDES FISCALES			275,00	0,03	(275,00)	-100,00
67200000	CHARGES/EXERCICES ANTERIEURS	9 987,76	0,84	13 830,83	1,37	(3 843,07)	-27,79
67560000	VNC IMMOBILISATIONS FINANCIERES	165,05	0,01			165,05	
Résultat exceptionnel		**(8 125,26)**	-0,68	**(13 971,33)**	-1,38	**5 846,07**	41,84
Résultat de l'exercice		**(18 114,34)**	-1,51	**(10 147,98)**	-1,00	**(7 966,36)**	-78,50

RÉPUBLIQUE FRANÇAISE
Liberté Égalité Fraternité

N° 2065-SD
(2024)
Formulaire obligatoire (art. 223 du Code général des impôts)
Timbre à date du service

IMPÔT SUR LES SOCIÉTÉS

Exercice ouvert le **01112022** et clos le **31102023** — Régime simplifié d'imposition ☐ Régime réel normal ☒

Déclaration souscrite pour le résultat d'ensemble du groupe ☐ Si PME innovante ☐ Si option pour le régime optionnel de taxation au tonnage art. 209-O B (entreprises de transport maritime) ☐

A IDENTIFICATION DE L'ENTREPRISE

Désignation de la société	Adresse du siège social
SAS TAPAS DE JOUR	
SIRET **80175227000026**	
Adresse du principal établissement	Ancienne adresse en cas de changement
OH MARCHE **2 RUE FRANCOIS LEGALLAIS** **33260 LA TESTE DE BUCH**	

RÉGIME FISCAL DES GROUPES

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

Date d'entrée dans le groupe de la société déclarante

SIRET

Pour les sociétés filiales, désignation, adresse du lieu d'imposition et n° d' identification de la société mère :

B ACTIVITÉ

Activités exercées : **Restauration** — Si vous avez changé d'activité, cochez la case ☐

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

1. Résultat fiscal Bénéfice imposable au taux normal : 0 — Bénéfice imposable à 15% : — Déficit : 18 114

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

2. Plus-values
PV à long terme imposables à 15% : — PV à long terme imposables à 19% : — PV exonérées (art. 238 quindecies) :
Autres PV imposables à 19% : — PV à long terme imposables à 0% :

3. Abattements sur le bénéfice et exonérations
Entreprises nouvelles art. 44 sexies ☐ — Jeunes entreprises innovantes, art. 44 sexies-0 A ☐ — Zones franches urbaines Territoire entrepreneur art 44 octies A ☐ — Zone de revitalisation rurale, art. 44 quindecies ☐ — Zone de restructuration de la défense art 44 terdecies ☐
Reprise d'entreprise en difficulté art.44 septies ☐ — Zones franches d'activité art.44 quaterdecies ☐ — Zone de développement prioritaire art. 44 septdecies ☐ — Bassins d'emploi à redynamiser, art. 44 duodecies ☐ — Autres dispositifs ☐
Bassins urbains à dynamiser (BUD) art.44 sexdecies ☐
Sociétés d'investissements immobiliers cotées ☐ — Bénéfice ou déficit exonéré (indiquer + ou - selon le cas) : — Plus-values exonérées relevant du taux de 15% :

4. Option pour le crédit d'impôt outre-mer dans le secteur productif, art. 244 quater W du CGI ☐

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

1. Au titre des revenus mobiliers de source française ou étrangère, ayant donné lieu à la délivrance d'un certificat de crédits d'impôts
2. Au titre des revenus auxquels est attaché, en vertu d'une convention fiscale conclue avec un Etat étranger, un territoire ou une collectivité territoriale d'Outre-Mer, un crédit d'impôt représentatif de l'impôt de cet Etat, territoire ou collectivité.

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

Recettes nettes soumises à la contribution de 2,5%

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

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

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

1. Si vous êtes la société tête de groupe soumise au dépôt de la déclaration n° 2258-SD (article 223 quinquies C-I-1 du CGI), cocher la case ci-contre ☐
2. Si vous êtes la société tête de groupe et que vous avez désigné une autre entité du groupe pour souscrire la déclaration n° 2258-SD, indiquer le nom, adresse et numéro d'identification fiscale de l'entité désignée :

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

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

H COMPTABILITÉ INFORMATISÉE

L'entreprise dispose-t-elle d'une comptabilité informatisée ? ☐ — Si oui, indication du logiciel utilisé :

Nom et adresse du professionnel de l'expertise comptable :	Nom et adresse du conseil :
GROUPE MORLANS LA TESTE PARK AGORA 47 RUE LAGRUA 33260 LA TESTE DE BUCH Tél : 0556540257	Tél :
OGA/OMGA ☐ Viseur conventionné ☐ (Cocher la case correspondante)	Identité du déclarant :
Nom et adresse du CGA/OMGA ou du viseur ou certificateur conventionné : N° d'agrément :	Date : Lieu : Qualité et nom du signataire : Signature :

Examen de conformité fiscale (ECF) ☐ — ***prestataire :***

Formulaire obligatoire
(art. 223 du Code général des impôts)

IMPOT SUR LES SOCIETES
ANNEXE A LA DECLARATION N° 2065

N° 2065 Bis-SD
(2024)

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

Désignation de l'entreprise et date de clôture de l'exercice : **SAS TAPAS DEJOUR 31102023**

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

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

J RÉMUNÉRATIONS NETTES VERSÉES AUX MEMBRES DE CERTAINES SOCIÉTÉS

Nom, prénoms, domicile et qualité (art. 48-1 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 1	Pour les SARL : Nombre de parts sociales appartenant à chaque associé en toute propriété ou en usufruit 2	Année au cours de laquelle le versement a été effectué 3	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 : à titre de traitements émoluments et indemnités proprement dits 4	à titre de frais de représentation, de mission et de déplacement : Indemnités forfaitaires 5	Remboursements 6	à titre de frais professionnels autres que ceux visés dans les colonnes 5 et 6 : Indemnités forfaitaires 7	Remboursements 8
ALONSO PHILIPPE 43 A ROUTE DES LACS APPT 1 BAT A 33470 GUJAN MESTRAS FRANCE	250	2022					
ALONSO PHILIPPE 43 A ROUTE DES LACS APPT 1 BAT A 33470 GUJAN MESTRAS FRANCE	250	2023					
HETZEL JEAN-MARC 32 BIS RUE DE BALANOS 33470 LE TEICH FRANCE	50	2022					
HETZEL JEAN-MARC 32 BIS RUE DE BALANOS 33470 LE TEICH FRANCE	50	2023					
ID INVEST 960 AVENUE DE L'EUROPE 33260 LA TESTE DE BUCH FRANCE	200	2022					
ID INVEST 960 AVENUE DE L'EUROPE 33260 LA TESTE DE BUCH FRANCE	200	2023					

Formulaire obligatoire
(art. 223 du Code général des impôts)

IMPOT SUR LES SOCIETES
ANNEXE A LA DECLARATION N° 2065

N° 2065 Bis-SD (SUITE)
(2024)

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

Désignation de l'entreprise et Date de clôture de l'exercice : **SAS TAPAS DE JOUR** — **31102023**

K DIVERS

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

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

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

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

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

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

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

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

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

① BILAN - ACTIF

DGFiP N° 2050 2024

Désignation de l'entreprise : **SAS TAPAS DEJOUR** — Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois * : 12

Adresse de l'entreprise : OH MARCHE 33260 LA TESTE DE BUCH — Durée de l'exercice précédent * : 12

Numéro SIRET * : 8 0 1 7 5 2 2 7 0 0 0 0 2 6 — Néant ☐ *

				Brut 1		Amortissements, provisions 2	Exercice N, clos le, 31102023 Net 3	N-1 31102022 Net 4
		Capital souscrit non appelé (I)	AA					
ACTIF IMMOBILISÉ *	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB	7 727	AC	7 727		
		Frais de développement*	CX		CQ			
		Concessions, brevets et droits similaires	AF	14 638	AG	2 638	12 000	12 000
		Fonds commercial (1)	AH	200 000	AI		200 000	200 000
		Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK			
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM			
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN		AO			
		Constructions	AP		AQ			
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	149 761	AS	131 714	18 047	11 222
		Autres immobilisations corporelles	AT	485 803	AU	437 615	48 188	79 716
		Immobilisations en cours	AV		AW			
		Avances et acomptes	AX		AY			
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT			
		Autres participations	CU	170	CV		170	170
		Créances rattachées à des participations	BB		BC			
		Autres titres immobilisés	BD		BE			40
		Prêts	BF		BG			
		Autres immobilisations financières *	BH	21 063	BI		21 063	21 188
		TOTAL (II)	BJ	**879 163**	BK	**579 694**	**299 469**	**324 336**
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL		BM			
		En cours de production de biens	BN		BO			
		En cours de production de services	BP		BQ			
		Produits intermédiaires et finis	BR		BS			
		Marchandises	BT	19 500	BU		19 500	19 345
		Avances et acomptes versés sur commandes	BV		BW			
	CREANCES	Clients et comptes rattachés (3) *	BX	18 528	BY		18 528	10 816
		Autres créances (3)	BZ	36 392	CA		36 392	14 909
		Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC			
	DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : .....)	CD		CE			
		Disponibilités	CF	25 167	CG		25 167	56 109
Comptes de régularisation		Charges constatées d'avance (3) *	CH	2 263	CI		2 263	2 146
		TOTAL (III)	CJ	**101 850**	CK		**101 850**	**103 325**
		Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW					
		Primes de remboursement des obligations (V)	CM					
		Ecarts de conversion actif * (VI)	CN					
		TOTAL GENERAL (I à VI)	CO	**981 013**	1A	**579 694**	**401 319**	**427 662**

Renvois : (1) Dont droit au bail : 200 000 — (2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes : CP 21 063 — (3) Part à plus d'un an : CR

Clause de réserve de propriété: * — Immobilisations : — Stocks : — Créances :

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

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

② BILAN - PASSIF avant répartition

DGFiP N° 2051 2024

Désignation de l'entreprise **SAS TAPAS DE JOUR** — Néant ☐*

			Exercice N	Exercice N-1
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1) * (Dont versé : 5 000)	DA	5 000	5 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB		
	Ecarts de réévaluation (2) * (dont écart d'équivalence EK)	DC		
	Réserve légale (3)	DD	500	500
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE		
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1)	DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)	DG	21 113	31 261
	Report à nouveau	DH		
	RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	**(18 114)**	**(10 148)**
	Subventions d'investissement	DJ		
	Provisions réglementées *	DK		
	TOTAL (I)	DL	**8 499**	**26 613**
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM		
	Avances conditionnées	DN		
	TOTAL (II)	DO		
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP		
	Provisions pour charges	DQ		
	TOTAL (III)	DR		
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS		
	Autres emprunts obligataires	DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	125 683	176 033
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	95 668	87 442
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	58 740	50 043
	Dettes fiscales et sociales	DY	109 249	87 530
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ		
	Autres dettes	EA	3 480	
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB		
	TOTAL (IV)	EC	**392 820**	**401 049**
	Ecarts de conversion passif * **(V)**	ED		
	TOTAL GENERAL (I à V)	EE	**401 319**	**427 662**

RENVOIS				
(1)	Ecart de réévaluation incorporé au capital	1B		
(2)	Dont — Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C		
	Dont — Ecart de réévaluation libre	1D		
	Dont — Réserve de réévaluation (1976)	1E		
(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF		
(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	317 135	401 049
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH		

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

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

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

DGFiP N° 2052 2024

Désignation de l'entreprise : **SAS TAPAS DEJOUR** — Néant ☐ *

			Exercice N					Exercice (N-1)
			France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA	1 138 957	FB		FC	1 138 957	1 010 276
	Production vendue biens*	FD		FE		FF		
	Production vendue services *	FG	57 010	FH		FI	57 010	
	Chiffres d'affaires nets*	FJ	**1 195 967**	FK		FL	**1 195 967**	**1 010 276**
	Production stockée *					FM		
	Production immobilisée *					FN		
	Subventions d'exploitation					FO		
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges * (9)					FP	16 746	17 032
	Autres produits (1) (11)					FQ	76	363
	Total des produits d'exploitation (2) (I)					FR	**1 212 790**	**1 027 671**
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane) *					FS	447 023	395 704
	Variation de stock (marchandises)*					FT	(155)	(3 224)
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane) *					FU	28 307	(654)
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV		
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *					FW	292 859	215 798
	Impôts, taxes et versements assimilés *					FX	7 116	3 904
	Salaires et traitements *					FY	310 241	331 219
	Charges sociales (10)					FZ	88 408	91 398
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobili-sations - dotations aux amortissements * (dont amortissement du fonds de commerce (art. 39, 1-2°, al.3))	HS				GA	44 426	44 604
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobili-sations - dotations aux provisions					GB		
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur actif circulant : dotations aux provisions *					GC		
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD		
	Autres charges (12)					GE	1 448	1 335
	Total des charges d'exploitation (4) (II)					GF	**1 219 672**	**1 080 084**
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)						GG	**(6 882)**	**(52 413)**
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée * (III)					GH		
	Perte supportée ou bénéfice transféré * (IV)					GI		
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ		
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK		
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	4	60 000
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM		
	Différences positives de change					GN		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO		
	Total des produits financiers (V)					GP	**4**	**60 000**
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions *					GQ		
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	3 111	3 764
	Différences négatives de change					GS		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT		
	Total des charges financières (VI)					GU	**3 111**	**3 764**
2 - RESULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	**(3 107)**	**56 236**
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	**(9 989)**	**3 823**

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

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

④ COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE (Suite)

DGFiP N° 2053 2024

Désignation de l'entreprise **SAS TAPAS DEJOUR** — Néant ☐*

			Exercice N	Exercice N-1
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	1 878	135
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	150	
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC		
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	**2 028**	**135**
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	9 988	14 106
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	165	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)	HG		
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	**10 153**	**14 106**
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	**(8 125)**	**(13 971)**
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	(IX)	HJ		
Impôts sur les bénéfices *	(X)	HK		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	**1 214 821**	**1 087 806**
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	**1 232 936**	**1 097 954**
5 - BENEFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)		HN	**(18 114)**	**(10 148)**

RENVOIS

(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO		
(2)	Dont produits de locations immobilières	HY		
	Dont produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	1G		
(3)	Dont - Crédit-bail mobilier *	HP	3 980	3 916
	Dont - Crédit-bail immobilier	HQ		
(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	1H		
(5)	Dont produits concernant les entreprises liées	1J		
(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées	1K		
(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)	HX		
(6ter)	Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)	RC		
	Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RD		
(9)	Dont transferts de charges	A1	16 746	17 032
(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13) (dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS) A5	A2		
(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3		
(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4	1 136	1 214
(13)	Dont primes et cotisations sociales personnelles facultatives A6 ; obligatoires A9 ; dont cotisations facultatives Madelin A7 ; dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite A8			

(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :	Exercice N Charges exceptionnelles	Exercice N Produits exceptionnels
Cf. état 2053-Détail des produits et charges exceptionnels	10 153	2 028

(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :	Exercice N Charges antérieures	Exercice N Produits antérieurs

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

2053 - Détail des produits et charges exceptionnels au 31/10/2023

Détail des produits et charges exceptionnels :	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
POUR SOLDE ENI 2022	394	
19/07/2022 -AC- Minuty avoir	565	
POUR SOLDE GONET & FILS 2022	752	
25/11/2021 -BQ1- Vir minuty f00509559 f00509559	619	
VIR SALAIRE GUBBIOTTI Y	3 265	
VIR SALAIRE GUBBIOTTI Chris CHARGES	176	
VIR SALAIRE GUBBIOTTI C	2 735	
VIR SALAIRE GUBBIOTTI Y CHARGES	293	
VIR SA FRANCE ROL F94589 PAPETERIE	75	
POUR SOLDE R2S WINES 2022	515	
POUR SOLDE FACTURES MEYNARD 2022 MANQUANTES	599	
Trf immob. Sortie	40	
Trf immob. Sortie	125	
AJUST CRD AU 01/11/2022		439
SOLEO		342
POUR SOLDE IONOS 2022		62
DEZAT N-1		6
DEVECCHI DAVID N-1		384
POUR SOLDE ECO FROID 2022		282
POUR SOLDE RELIQUATS SALAIRES 2019-2021		362
REMBT FDG SCM SOCAMA ACA		110
REMBT PS SCM SOCAMA ACA		40
Totalisation	**10 153**	**2 028**

2053 - Détail des produits et charges sur ex. antérieurs au 31/10/2023

Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :	Charges antérieures	Produits antérieurs
Totalisation		

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

⑤ IMMOBILISATIONS

DGFiP N° 2054 2024

(Ne pas reporter le montant des centimes)*

Désignation de l'entreprise **SAS TAPAS DEJOUR** — Néant ☐*

CADRE A — IMMOBILISATIONS

				Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice 1	Augmentations: Consécutives à une réévaluation pratiquée au cours de l'exercice ou résultant d'une mise en équivalence 2	Augmentations: Acquisitions, créations, apports et virements de poste à poste 3
INCORP.	Frais d'établissement et de développement	**TOTAL I**	CZ	7 727	D8	D9
INCORP.	Autres postes d'immobilisations incorporelles	**TOTAL II**	KD	**214 638**	KE	KF
CORPORELLES	Terrains		KG		KH	KI
CORPORELLES	Constructions — Sur sol propre [Dont Composants L9]		KJ		KK	KL
CORPORELLES	Constructions — Sur sol d'autrui [Dont Composants M1]		KM		KN	KO
CORPORELLES	Installations générales, agencements * et aménagements des constructions [Dont Composants M2]		KP		KQ	KR
CORPORELLES	Installations techniques, matériel et outillage industriels [Dont Composants M3]		KS	140 283	KT	KU 9 478
CORPORELLES	Autres immobilisations corporelles — Installations générales, agencements, aménagements divers *		KV	396 342	KW	KX 9 346
CORPORELLES	Autres immobilisations corporelles — Matériel de transport *		KY		KZ	LA
CORPORELLES	Autres immobilisations corporelles — Matériel de bureau et mobilier informatique		LB	79 215	LC	LD 900
CORPORELLES	Autres immobilisations corporelles — Emballages récupérables et divers *		LE		LF	LG
CORPORELLES	Immobilisations corporelles en cours		LH		LI	LJ
CORPORELLES	Avances et acomptes		LK		LL	LM
CORPORELLES		**TOTAL III**	LN	**615 840**	LO	LP **19 724**
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence		8G		8M	8T
FINANCIERES	Autres participations		8U	170	8V	8W
FINANCIERES	Autres titres immobilisés		1P	40	1R	1S
FINANCIERES	Prêts et autres immobilisations financières		1T	21 188	1U	1V
FINANCIERES		**TOTAL IV**	LQ	**21 398**	LR	LS
	TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)		ØG	**859 604**	ØH	ØJ **19 724**

CADRE B — IMMOBILISATIONS

				Diminutions: par virement de poste à poste 1	Diminutions: par cessions à des tiers ou mises hors service ou résultant d'une mise en équivalence 2	Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice 3	Réévaluation légale * ou évaluation par mise en équivalence — Valeur d'origine des immobilisations en fin d'exercice 4
INCORP.	Frais d'établissement et de développement	**TOTAL I**	IN		CØ	DØ 7 727	D7
INCORP.	Autres postes d'immobilisations incorporelles	**TOTAL II**	IO		LV	LW **214 638**	IX
CORPORELLES	Terrains		IP		LX	LY	LZ
CORPORELLES	Constructions	Sur sol propre	IQ		MA	MB	MC
CORPORELLES	Constructions	Sur sol d'autrui	IR		MD	ME	MF
CORPORELLES	Constructions	Inst. gales, agencts et am des constructions	IS		MG	MH	MI
CORPORELLES	Installations techniques, matériel et outillage industriels		IT		MJ	MK 149 761	ML
CORPORELLES	Autres immobilisations corporelles	Inst. gales, agencts, aménagements divers	IU		MM	MN 405 688	MO
CORPORELLES	Autres immobilisations corporelles	Matériel de transport	IV		MP	MQ	MR
CORPORELLES	Autres immobilisations corporelles	Matériel de bureau et informatique, mobilier	IW		MS	MT 80 115	MU
CORPORELLES	Autres immobilisations corporelles	Emballages récupérables et divers *	IX		MV	MW	MX
CORPORELLES	Immobilisations corporelles en cours		MY		MZ	NA	NB
CORPORELLES	Avances et acomptes		NC		ND	NE	NF
CORPORELLES		**TOTAL III**	IY		NG	NH **635 564**	NI
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence		IZ		ØU	M7	ØW
FINANCIERES	Autres participations		IØ		ØX	ØY 170	ØZ
FINANCIERES	Autres titres immobilisés		I1		2B 40	2C	2D
FINANCIERES	Prêts et autres immobilisations financières		I2		2E 125	2F 21 063	2G
FINANCIERES		**TOTAL IV**	I3		NJ **165**	NK **21 233**	2H
	TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)		I4		ØK **165**	ØL **879 163**	ØM

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

5 bis

TABLEAU DES ECARTS DE REEVALUATION SUR LES IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES

DGFiP N° 2054 bis 2024

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

Exercice N clos le : 31/10/2023

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

Désignation de l'entreprise : **SAS TAPAS DE JOUR** Néant ☐*

CADRE A

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

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

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

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

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

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

CADRE B

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

1 - FRACTION INCLUSE DANS LA PROVISION SPECIALE AU DEBUT DE L'EXERCICE		
2 - FRACTION RATTACHEE AU RESULTAT DE L'EXERCICE	-	
3 - FRACTION INCLUSE DANS LA PROVISION SPECIALE EN FIN D'EXERCICE	=	

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

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

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

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

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

(6)

AMORTISSEMENTS

DGFiP N° 2055 2024

Désignation de l'entreprise : **SAS TAPAS DE JOUR** — Néant ☐*

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

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Montant des amortissements au début de l'exercice		Augmentations : dotations de l'exercice		Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises		Montant des amortissements à la fin de l'exercice	
Frais établissement et développement		CY	7 727	EL		EM		EN	7 727
Fonds commercial		RE		RF		RI		RJ	
Autres immobilisations incorporelles		PE	2 638	PF		PG		PH	2 638
TOTAL I		RK	**10 365**	RM		RN		RO	**10 365**
Terrains		PI		PJ		PK		PL	
Constructions	Sur sol propre	PM		PN		PO		PQ	
	Sur sol d'autrui	PR		PS		PT		PU	
	Inst. générales, agencements et aménagements des constructions	PV		PW		PX		PY	
Installations techniques, matériel et outillage industriels		PZ	129 061	QA	2 653	QB		QC	131 714
Autres immobilisations corporelles	Inst. générales, agencements, aménagements divers	QD	325 320	QE	40 037	QF		QG	365 357
	Matériel de transport	QH		QI		QJ		QK	
	Matériel de bureau et informatique, mobilier	QL	70 521	QM	1 736	QN		QO	72 258
	Emballages récupérables et divers	QP		QR		QS		QT	
TOTAL II		QU	**524 902**	QV	**44 426**	QW		QX	**569 329**
TOTAL GENERAL (I + II)		ØN	**535 267**	ØP	**44 426**	ØQ		ØR	**579 694**

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

Immobilisations amortissables		DOTATIONS						REPRISES						Mouvement net des amortissements à la fin de l'exercice	
		Colonne 1 Différentiel de durée et autres		Colonne 2 Mode dégressif		Colonne 3 Amortissement fiscal exceptionnel		Colonne 4 Différentiel de durée et autres		Colonne 5 Mode dégressif		Colonne 6 Amortissement fiscal exceptionnel			
Frais établissements		M9		N1		N2		N3		N4		N5		N6	
Fonds commercial		RP		RQ		RR		RS		RT		RU		RV	
Autres immob. incorporelles		N7		N8		P6		P7		P8		P9		Q1	
TOTAL I		RW		RX		RY		RZ		SB		SC		SD	
Terrains		Q2		Q3		Q4		Q5		Q6		Q7		Q8	
Constructions	Sur sol propre	Q9		R1		R2		R3		R4		R5		R6	
	Sur sol d'autrui	R7		R8		R9		S1		S2		S3		S4	
	Inst. gales, agenc et am. des const.	S5		S6		S7		S8		S9		T1		T2	
Inst. techniques mat. et outillage		T3		T4		T5		T6		T7		T8		T9	
Autres immob. corporelles	Inst. gales, agenc am. divers	U1		U2		U3		U4		U5		U6		U7	
	Matériel de transport	U8		U9		V1		V2		V3		V4		V5	
	Mat. bureau et inform. mobilier	V6		V7		V8		V9		W1		W2		W3	
	Emballages récup. et divers	W4		W5		W6		W7		W8		W9		X1	
TOTAL II		X2		X3		X4		X5		X6		X7		X8	
Frais d'acquisition de titres de participations TOTAL III		NL						NM						NO	
Total général (I + II + III)		NP		NQ		NR		NS		NT		NU		NV	
Total général non ventilé (NP + NQ + NR)	NW		Total général non ventilé (NS + NT + NU)	NY				Total général non ventilé (NW - NY)	NZ						

CADRE C

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

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

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

⑦ PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

DGFiP N° 2056 2024

Désignation de l'entreprise : **SAS TAPAS DEJOUR** — Néant ☐ *

	Nature des provisions		Montant au début de l'exercice 1		AUGMENTATIONS: Dotations de l'exercice 2		DIMINUTIONS: Reprises de l'exercice 3		Montant à la fin de l'exercice 4	
Provisions réglementées	Provisions pour reconstitution des gisements miniers et pétroliers *	3T		TA		TB		TC		
	Provisions pour investissement (art. 237 bis A-II) *	3U		TD		TE		TF		
	Provisions pour hausse des prix (1) *	3V		TG		TH		TI		
	Amortissements dérogatoires	3X		TM		TN		TO		
	Dont majorations exceptionnelles de 30%	D3		D4		D5		D6		
	Provisions pour prêts d'installation (art. 39 quinquies H du CGI)	IJ		IK		IL		IM		
	Autres provisions réglementées (1)	3Y		TP		TQ		TR		
	TOTAL I	3Z		TS		TT		TU		
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges	4A		4B		4C		4D		
	Provisions pour garanties données aux clients	4E		4F		4G		4H		
	Provisions pour pertes sur marchés à terme	4J		4K		4L		4M		
	Provisions pour amendes et pénalités	4N		4P		4R		4S		
	Provisions pour pertes de change	4T		4U		4V		4W		
	Provisions pour pensions et obligations similaires	4X		4Y		4Z		5A		
	Provisions pour impôts (1)	5B		5C		5D		5E		
	Provisions pour renouvellement des immobilisations *	5F		5H		5J		5K		
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions	EO		EP		EQ		ER		
	Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer *	5R		5S		5T		5U		
	Autres provisions pour risques et charges (1)	5V		5W		5X		5Y		
	TOTAL II	5Z		TV		TW		TX		
Provisions pour dépréciation	sur immobilisations - incorporelles	6A		6B		6C		6D		
	sur immobilisations - corporelles	6E		6F		6G		6H		
	sur immobilisations - titres mis en équivalence	Ø2		Ø3		Ø4		Ø5		
	sur immobilisations - titres de participation	9U		9V		9W		9X		
	sur immobilisations - autres immobilisations financières (1) *	Ø6		Ø7		Ø8		Ø9		
	Sur stocks et en cours	6N		6P		6R		6S		
	Sur comptes clients	6T		6U		6V		6W		
	Autres provisions pour dépréciation (1) *	6X		6Y		6Z		7A		
	TOTAL III	7B		TY		TZ		UA		
	TOTAL GENERAL (I + II + III)	7C		UB		UC		UD		
	Dont dotations et reprises - d'exploitation			UE		UF				
	Dont dotations et reprises - financières			UG		UH				
	Dont dotations et reprises - exceptionnelles			UJ		UK				

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculé selon les règles prévues à l'article 39-1-5e du C.G.I. — 10

(1) à détailler sur feuillet séparé selon l'année de constitution de la provision ou selon l'objet de la provision.

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

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

2056 - Détail des provisions pour hausse des prix au 31/10/2023

Libellé	Montant début exercice	Augmentation	Diminution	Montant fin exercice
Totalisation				

2056 - Détail des autres provisions réglementées au 31/10/2023

Libellé	Montant début exercice	Augmentation	Diminution	Montant fin exercice
Totalisation				

2056 - Détail des provisions pour impôts au 31/10/2023

Libellé	Montant début exercice	Augmentation	Diminution	Montant fin exercice
Totalisation				

2056 - Détail des autres provisions pour risques et char au 31/10/2023

Libellé	Montant début exercice	Augmentation	Diminution	Montant fin exercice
Totalisation				

2056 - Détail des autres immobilisations financières au 31/10/2023

Libellé	Montant début exercice	Augmentation	Diminution	Montant fin exercice
Totalisation				

2056 - Détail des autres provisions pour dépréciation au 31/10/2023

Libellé	Montant début exercice	Augmentation	Diminution	Montant fin exercice
Totalisation				

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

⑧ ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET DES DETTES A LA CLOTURE DE L'EXERCICE*

DGFiP N° 2057 2024

Désignation de l'entreprise : **SAS TAPAS DEJOUR** — Néant ☐ *

CADRE A — ETAT DES CREANCES			Montant brut 1		A 1 an au plus 2		A plus d'un an 3
DE L'ACTIF IMMOBILISE	Créances rattachées à des participations	UL		UM		UN	
	Prêts (1) (2)	UP		UR		US	
	Autres immobilisations financières	UT	21 063	UV	21 063	UW	
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	VA					
	Autres créances clients	UX	18 528		18 528		
	Créance représentative de titres prêtés ou remis en garantie * (Provision pour dépréciation antérieurement constituée * UO)	Z1					
	Personnel et comptes rattachés	UY					
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	UZ					
	Etat et autres collectivités publiques — Impôts sur les bénéfices	VM					
	Etat et autres collectivités publiques — Taxe sur la valeur ajoutée	VB	7 523		7 523		
	Etat et autres collectivités publiques — Autres impôts, taxes et versements assimilés	VN					
	Etat et autres collectivités publiques — Divers	VP					
	Groupe et associés (2)	VC	11 036		11 036		
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	VR	17 832		17 832		
Charges constatées d'avance		VS	2 263		2 263		
TOTAUX		VT	**78 246**	VU	**78 246**	VV	
RENVOIS (1) Montant des	- Prêts accordés en cours d'exercice	VD					
	- Remboursements obtenus en cours d'exercice	VE					
(2)	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)	VF	11 036				

CADRE B — ETAT DES DETTES			Montant brut 1	A 1 an au plus 2	A plus d'1 an et 5 ans au plus 3	A plus de 5 ans 4
Emprunts obligataires convertibles (1)		7Y				
Autres emprunts obligataires (1)		7Z				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1)	à 1 an maximum à l'origine	VG				
	à plus d' 1 an à l'origine	VH	125 683	49 998	75 685	
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)		8A				
Fournisseurs et comptes rattachés		8B	58 740	58 740		
Personnel et comptes rattachés		8C	53 532	53 532		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		8D	34 194	34 194		
Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	8E				
	Taxe sur la valeur ajoutée	VW	19 623	19 623		
	Obligations cautionnées	VX				
	Autres impôts, taxes et assimilés	VQ	1 900	1 900		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		8J				
Groupe et associés (2)		VI	95 668	95 668		
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)		8K	3 480	3 480		
Dette représentative de titres empruntés ou remis en garantie *		Z2				
Produits constatés d'avance		8L				
TOTAUX		VY	**392 820**	VZ **317 135**	**75 685**	

RENVOIS (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice — VJ
Emprunts remboursés en cours d'exercice — VK — 50 350

(2) Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques — VL — 10 406

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

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

9 DÉTERMINATION DU RÉSULTAT FISCAL

DGFiP N° 2058-A 2024

Désignation de l'entreprise : **SAS TAPAS DE JOUR** — Néant ☐ * — Exercice N, clos le : **31102023**

I. RÉINTEGRATIONS

				BÉNÉFICE COMPTABLE DE L'EXERCICE			WA	
Charges non admises en déduction du résultat fiscal	Rémunération du travail de l'exploitant ou des associés (entreprises à l'IR)						WB	
	Avantages personnels non déductibles* (sauf amortissements à porter ligne ci-dessous)	WD		Amortissements excédentaires (art. 39-4 du C.G.I.) et autres amortissements non déductibles	WE		XE	
	Autres charges et dépenses somptuaires (art. 39-4 du C.G.I.)	WF		Taxe sur les véhicules des sociétés (entreprises à l'IS)	WG			
	Fraction des loyers à reintégrer dans le cadre d'un crédit bail immobilier et de levée d'option	RA		Part des loyers dispensée de reintégration (art. 239 sexies D)	RB			
	Provisions et charges à payer non déductibles (cf tableau 2058-B, cadre III)	WI		Charges à payer liées à des états et territoires non coopératifs non déductibles (cf 2067-BIS)	XX		XW	
	Amendes et pénalités	WJ		Charges financières (art. 39-1-3° et 212 bis) *	XZ			
	Réintégrations prévues à l'article 155 du CGI*						XY	
	Impôt sur les sociétés (cf. page 9 de la notice 2032)						I7	
	Quote-part — Bénéfices réalisés par une société de personnes ou un GIE	WL		Résultats bénéficiaires visés à l'article 209 B du CGI	L7		K7	
Régimes d'imposition particuliers et impositions différées	Moins-values nettes a long terme — imposées au taux de 15 % ou de 19 % (12,8 % pour les entreprises à l'impôt sur le revenu)						I8	
	Moins-values nettes a long terme — imposées au taux de 0 %						ZN	
	Fraction imposable des plus-values réalisées au cours d'exercices antérieurs * — Plus-values nettes à court terme						WN	
	Fraction imposable des plus-values réalisées au cours d'exercices antérieurs * — Plus-values soumises au régime des fusions						WO	
	Écarts de valeurs liquidatives sur OPC * (entreprises à l'IS)						XR	
	Réintégrations diverses à détailler sur feuillet séparé DONT* — Intérêts excédentaires (art. 39-1-3e et 212 du C.G.I.)	SU		Zones d'entreprises * (activité exonérée)	SW		WQ	
				Quote-part de 12 % des plus-values à taux zéro	M8			
	Réintégration des charges affectées aux activités éligibles au régime de taxation au tonnage						Y1	
	Résultat fiscal afférent à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage						Y3	
						TOTAL I	WR	

II. DÉDUCTIONS

				PERTE COMPTABLE DE L'EXERCICE			WS	18 114
	Quote-part dans les pertes subies par une société de personnes ou un G.I.E. *						WT	
	Provisions et charges à payer non déductibles, antérieurement taxées, et réintégrées dans les résultats comptables de l'exercice (cf tableau 2058-B, cadre III)						WU	
Régimes d'imposition particuliers et impositions différées	Plus-values nettes à long terme — imposées au taux de 15 % (12,8 % pour les entreprises soumises à l'impôt sur le revenu)						WV	
	Plus-values nettes à long terme — imposées au taux de 0 %						WH	
	Plus-values nettes à long terme — imposées au taux de 19 %						WP	
	Plus-values nettes à long terme — imputées sur les moins-values nettes à long terme antérieures						WW	
	Plus-values nettes à long terme — imputées sur les déficits antérieurs						XB	
	Autres plus-values imposées au taux de 19 %						I6	
	Fraction des plus values nettes à court terme de l'exercice dont l'imposition est différée *						WZ	
	Régime des sociétés mères et des filiales * Produit net des actions et parts d'intérêts : Quote-part de frais et charges restant imposable à déduire des produits nets de participation	2A					XA	
	Produits de participations inéligibles au régime des sociétés mères déductibles à hauteur de 99 % (art. 223 B du CGI)						ZX	
Mesures d'incitation	Déduction autorisée au titre des investissements réalisés dans les collectivités d'Outre-mer * .						ZY	
	Majoration d'amortissement *						XD	
	Abattement sur le bénéfice et exonérations * — Entreprises nouvelles - (Reprise d'entreprises en difficultés 44 septies)	K9		Société investissement immobilier cotées (art. 208C)	K3	Zone de restructuration de la défense (44 terdecies) PA	XF	
	Zone franche urbaine-TE (art. 44 octies)	ØV		Bassin d'emploi à redynamiser (art. 44 duodecies)	1F	Zone franche d'activité NG (art. 44 quaterdecies) XO		
	Bassin urbain à dynamiser (art. 44 sexdecies)	PP		Zone de revitalisation rurale (art. 44 quindecies)	PC	Zone de développement prioritaire (art.44 septdecies) PB		
	Entreprises nouvelles 44 sexies	L2		Jeunes entreprises innovantes (art. 44 sexies A)	L5			
	Ecarts de valeurs liquidatives sur OPC * (entreprises à l'IS)						XS	
	Déductions diverses à détailler sur feuillet séparé — Dont déduction exceptionnelle (art. 39 decies)	X9		Dont déduction excep-tionnelle simulateur de conduite	YH	Créance dégagée par le report en arrière de déficit ZI	XG	
	Dt déd. exc (art 39 decies A) YA		Dt déd. exc (art 39 decies B) YB		Dt déd. exc (art 39 decies C) YC		Dt déd. exc. (art 39 decies D) YD	
	Dont déductions exceptionnelles (art. 39 decies F) YI		Dont déduction exceptionnelle (art. 39 decies G) YL					
	Déductions des produits affectés aux activités éligibles au régime de taxation au tonnage						Y2	
						TOTAL II	XH	18 114

III. RÉSULTAT FISCAL

Résultat fiscal avant imputation des déficits reportables : bénéfice (I moins II)	XI		
Résultat fiscal avant imputation des déficits reportables : déficit (II moins I)			XJ 18 114
Déficit de l'exercice reporté en arrière (entreprises à l'IS)*	ZL		
Déficits antérieurs imputés sur les résultats de l'exercice (entreprises à l'IS)*			XL
RÉSULTAT FISCAL **BÉNÉFICE** (ligne XN) ou **DÉFICIT** reportable en avant (ligne XO)	XN	0	XO 18 114

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

2058A - Réintégrations diverses au 31/10/2023

Libellé	Montant
Totalisation	

2058A - Déductions diverses au 31/10/2023

Libellé	Montant
Totalisation	

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

⑩ DÉFICITS, INDEMNITÉS POUR CONGÉS À PAYER ET PROVISIONS NON DEDUCTIBLES

DGFiP N° 2058-B 2024

Désignation de l'entreprise SAS TAPAS DEJOUR — Néant ☐*

I. SUIVI DES DÉFICITS

Déficits restant à reporter au titre de l'exercice précédent (1)	K4	127 386
Déficits transférés de plein droit (art. 209-II-2 du CGI)	K4 bis	
Nombre d'opérations sur l'exercice	K4 ter	
Déficits imputés (total lignes XB et XL du tableau 2058A)	K5	
Déficits reportables (différence K4 + K4bis - K5)	K6	127 386
Déficit de l'exercice (tableau 2058-A, ligne XO)	YJ	18 114
Total des déficits restant à reporter (somme K6 + YJ)	YK	145 500

II. INDEMNITÉS POUR CONGES À PAYER, CHARGES SOCIALES ET FISCALES CORRESPONDANTES

Montant déductible correspondant aux droits acquis par les salariés pour les entreprises placées sous le régime de l'article 39-1. 1e bis Al. 1er du CGI, dotations de l'exercice	ZT	36 206

III. PROVISIONS ET CHARGES À PAYER, NON DÉDUCTIBLES POUR L'ASSIETTE DE L'IMPÔT

(à détailler sur feuillet séparé)	Dotations de l'exercice		Reprises sur l'exercice	
Indemnités pour congés à payer, charges sociales et fiscales correspondantes non déductibles pour les entreprises placées sous le régime de l'article 39-1. 1e bis Al. 2 du CGI *	ZV		ZW	
Provisions pour risques et charges *				
	8X		8Y	
	8Z		9A	
	9B		9C	
Provisions pour dépréciation *				
	9D		9E	
	9F		9G	
	9H		9J	
Charges à payer				
	9K		9L	
	9M		9N	
	9P		9R	
	9S		9T	
TOTAUX (YN = ZV à 9S) et (YO = ZW à 9T) à reporter au tableau 2058-A :	YN		YO	
		ligne WI		ligne WU

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

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

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

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

2058B - Détail des provisions pour risques et charges au 31/10/2023

Provisions pour risques et charges	Dotations de l'exercice	Reprises sur l'exercice
Totalisation		

2058B - Détail des provisions pour dépréciation au 31/10/2023

Provisions pour dépréciation	Dotations de l'exercice	Reprises sur l'exercice
Totalisation		

2058B - Détail des charges à payer au 31/10/2023

Charges à payer	Dotations de l'exercice	Reprises sur l'exercice
Totalisation		

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

⑪ TABLEAU D'AFFECTATION DU RESULTAT ET RENSEIGNEMENTS DIVERS

DGFiP N° 2058-C 2024

Désignation de l'entreprise : **SAS TAPAS DEJOUR** — Néant ☐*

ORIGINES (1)

Report à nouveau figurant au bilan de l'exercice antérieur à celui pour lequel la déclaration est établie	ØC	
Résultat de l'exercice précédant celui pour lequel la déclaration est établie	ØD	(10 148)
Prélèvements sur les réserves	ØE	
TOTAL I	ØF	**(10 148)**

AFFECTATIONS (1)

Affectations aux réserves - Réserve légale	ZB	
Affectations aux réserves - Autres réserves	ZD	(10 148)
Dividendes	ZE	
Autres répartitions	ZF	
Report à nouveau	ZG	
(NB : le total I doit nécessairement être égal au total II) **TOTAL II**	ZH	**(10 148)**

RENSEIGNEMENTS DIVERS

			Exercice N :	Exercice N-1 :
ENGAGEMENTS	- Engagements de crédit-bail mobilier (précisez le prix de revient des biens pris en crédit-bail J7)	YQ		
	- Engagements de crédit-bail immobilier	YR		
	- Effets portés à l'escompte et non échus	YS		
DETAILS DES POSTES — AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	- Sous-traitance	YT	45 449	6 142
	- Locations, charges locatives et de copropriété (dont montant des loyers des biens pris en location pour une durée > 6 mois J8 96 101)	XQ	100 111	97 555
	- Personnel extérieur à l'entreprise	YU		
	- Rémunérations d'intermédiaires et honoraires (hors rétrocessions)	SS	19 763	23 356
	- Rétrocessions d'honoraires, commissions et courtages	YV		
	- Autres comptes (dont cotisations versées aux organisations syndicales et professionnelles ES)	ST	127 536	88 745
	Total du poste correspondant à la ligne FW du tableau n° 2052	ZJ	**292 859**	**215 798**
IMPOTS ET TAXES	- Taxe professionnelle *, CFE, CVAE	YW	1 799	1 909
	- Autres impôts, taxes et versements assimilés (dont taxe intérieure sur les produits pétroliers ZS)	9Z	5 317	1 995
	Total du compte correspondant à la ligne FX du tableau n° 2052	YX	**7 116**	**3 904**
T.V.A.	- Montant de la T.V.A. collectée	YY	150 128	123 913
	- Montant de la T.V.A. déductible comptabilisée au cours de l'exercice au titre des biens et services ne constituant pas des immobilisations	YZ	84 669	70 605
DIVERS	- Montant brut des salaires (cf. dernière déclaration annuelle souscrite au titre des salaires de 2023) *	ØB	310 241	
	- Montant de la plus value constatée en franchise d'impôt lors de la première option pour le régime simplifié d'imposition *	ØS		
	- Taux d'intérêt le plus élevé servi aux associés à raison des sommes mises à la disposition de la société *	ZK	%	%

- Numéro de centre de gestion agréé * XP
- Filiales et participations (Liste au 2059-G prévu par art.38 II de l'ann.III au CGI) Si oui cocher 1 Sinon 0 — ZR
- Aides perçues ayant donné droit à la réduction d'impôt prévue au 4 de l'article 238 bis du CGI pour l'entreprise donatrice — RG
- Montant de l'investissement reçu qui a donné lieu à amortissement exceptionnel chez l'entreprise investisseur dans le cadre de l'article 217 octies du CGI — RH

REGIME DE GROUPE *

Société : résultat comme si elle n'avait jamais été membre du groupe.	JA		Plus-values à 15%	JK		Plus-values à 0%	JL	
			Plus-values à 19%	JM		Imputations	JC	
Groupe : résultat d'ensemble.	JD		Plus-values à 15%	JN		Plus-values à 0%	JO	
			Plus-values à 19%	JP		Imputations	JF	

Si vous relevez du régime de groupe : indiquer 1 si société mère, 2 si société filiale — JH

N° SIRET de la société mère du groupe — JJ

(1) Entreprises soumises à l'impôt sur les sociétés.
Ce cadre est destiné à faire apparaître l'origine et le montant des sommes distribuées ou mises en réserve au cours de l'exercice dont les résultats font l'objet de la déclaration.
Il ne concerne donc pas, en principe, les résultats de cet exercice mais ceux des exercices antérieurs, qu'ils aient ou non déjà fait l'objet d'une précédente affectation.

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

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

(12) **DETERMINATION DES PLUS ET MOINS-VALUES**

DGFiP N° 2059-A 2024

Désignation de l'entreprise : **SAS TAPAS DE JOUR** — Néant ☐ *

A - DETERMINATION DE LA VALEUR RESIDUELLE

		Nature et date d'acquisition des éléments cédés * ①	Valeur d'origine * ②	Valeur nette réévaluée * ③	Amortissements pratiqués en franchise d'impôt ④	Autres amortissements * ⑤	Valeur résiduelle ⑥
I - Immobilisations *	1						
	2						
	3						
	4						
	5						
	6	Cfétat 2059A-Détail...	165				165
	7						
	8						
	9						
	10						
	11						
	12						

B - PLUS-VALUES, MOINS-VALUES

		Prix de vente ⑦	Montant global de la plus-value ou de la moins-value ⑧	Qualification fiscale des plus et moins-values réalisées * — Court terme ⑨	Long terme ⑩ 19%	Long terme ⑩ 15% ou 12,80%	Long terme ⑩ 0%	Plus-value taxables à 19% (1) ⑪
I - Immobilisations *	1							
	2							
	3							
	4							
	5							
	6	150	(15)	(15)				
	7							
	8							
	9							
	10							
	11							
	12							
II - Autres éléments	13	Fraction résiduelle de la provision spéciale de réévaluation afférente aux éléments cédés		+				
	14	Amortissements irrégulièrement différés se rapportant aux éléments cédés		+				
	15	Amortissements afférents aux éléments cédés mais exclus des charges déductibles par une disposition légale		+				
	16	Amortissements non pratiqués en comptabilité et correspondant à la déduction fiscale pour investissement, définie par les lois de 1966, 1968 et 1975, effectivement utilisée		+				
	17	Provisions pour dépréciation des titres relevant du régime des plus ou moins-values à long terme devenues sans objet au cours de l'exercice						
	18	Dotations de l'exercice aux comptes de provisions pour dépréciation des titres relevant du régime des plus ou moins-values à long terme						
	19	Divers (détail à donner sur une note annexe)*						
		CADRE A : plus ou moins value nette à court terme (total algébrique des lignes 1 à 20 de la colonne (9)		(15)				
		CADRE B : plus ou moins value nette à long terme (total algébrique des lignes 1 à 20 de la colonne (10)		(A)		(B) (Ventilation par taux)		(C)
		CADRE C : autres plus-values taxables à 19% (11)						

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

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

2059A - Détail des immobilisations cédées au 31/10/2023

Nature et date d'acquisition des éléments cédés		Valeur d'origine	Valeur réévaluée	Amortiss.	Autres amortiss.	Valeur résiduelle	Prix de vente	Montant global	Court terme	Long t. 19%	Long t. 15% 12,80%	Long t. 0%	Plus-values 19%
PARTS SOCAMA	05/06/2019	40				40	40						
FONDS GARANTIE	05/06/2019	125				125	110	(15)	(15)				
Totalisation		**165**				**165**	**150**	**(15)**	**(15)**				

2059A - Divers autres éléments au 31/10/2023

Libellé	Court terme	Long terme 19%	Long terme 15% ou 12,	Long terme 0%	Plus-values 19%
Totalisation					

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

(13) **AFFECTATION DES PLUS-VALUES A COURT TERME ET DES PLUS-VALUES DE FUSION OU D'APPORT**

DGFiP N° 2059-B 2024

Désignation de l'entreprise : **SAS TAPAS DEJOUR** — Néant ☐ *

A ELEMENTS ASSUJETTIS AU REGIME FISCAL DES PLUS-VALUES A COURT TERME

(à l'exclusion des plus-values de fusion dont l'imposition est prise en charge par les sociétés absorbantes) (cf. cadre B)

Origine		Montant net des plus-values réalisées *	Montant antérieurement réintégré	Montant compris dans le résultat de l'exercice	Montant restant à réintégrer
Plus-values réalisées au cours de l'exercice	Imposition répartie				
	sur 3 ans (entreprises à l'IR)				
	sur 10 ans				
	sur une durée différente (art. 39 quaterdecies 1 ter et 1 quater CGI)				
	TOTAL 1				

	Imposition répartie		Montant net des plus-values réalisées à l'origine	Montant antérieurement réintégré	Montant rapporté au résultat de l'exercice	Montant restant à réintégrer
Plus-values réalisées au cours des exercices antérieurs	sur 3 ans au titre de	N - 1				
		N - 2				
	Sur 10 ans ou sur une durée différente (art. 39 quaterdecies 1ter et 1 quater du CGI) (à préciser) au titre de :	N - 1				
		N - 2				
		N - 3				
		N - 4				
		N - 5				
		N - 6				
		N - 7				
		N - 8				
		N - 9				
	TOTAL 2					

B PLUS-VALUES REINTEGREES DANS LES RESULTATS DES SOCIETES BENEFICIAIRES DES APPORTS

Cette rubrique ne comprend pas les plus-values afférentes aux biens non amortissables ou taxées lors des opérations de fusion ou d'apport.

☐ Plus-values de fusion,d'apport partiel ou de scission (personnes morales soumises à l'impôt sur les sociétés seulement)

☐ Plus-values d'apport à une société d'une activité professionnelle exercée à titre individuel (toutes sociétés)

Origine des plus-values et date des fusions ou des apports	Montant net des plus-values réalisées à l'origine	Montant antérieurement réintégré	Montant rapporté au résultat de l'exercice	Montant restant à réintégrer
TOTAL				

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

(14) **SUIVI DES MOINS-VALUES A LONG TERME**

DGFiP N° 2059-C 2024

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

Désignation de l'entreprise : **SAS TAPAS DE JOUR** Néant ☐ *

(1) Entreprises soumises à l'impôt sur les sociétés.
(2) Entreprises soumises à l'impôt sur le revenu.

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

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

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

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

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

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

formulaire obligatoire
(article 53 A du Code
général des Impôts)

(15) **RESERVE SPECIALE DES PLUS-VALUES A LONG TERME**
RESERVE SPECIALE DES PROVISIONS POUR FLUCTUATION DES COURS

DGFiP N° 2059-D 2024

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

Désignation de l'entreprise : **SAS TAPAS DEJOUR** — Néant ☐*

I SITUATION DU COMPTE AFFECTE A L'ENREGISTREMENT DE LA RESERVE SPECIALE POUR L'EXERCICE N

		Sous-comptes de la réserve spéciale des plus-values à long terme				
		taxées à 10 %	taxées à 15 %	taxées à 18 %	taxées à 19 %	taxées à 25 %
Montant de la réserve spéciale à la clôture de l'exercice précédent (N-1)	1					
Réserves figurant au bilan des sociétés absorbées au cours de l'exercice	2					
TOTAL (ligne 1 et 2)	3					
Prélèvements opérés - donnant lieu à complément d'impôt sur les sociétés	4					
Prélèvements opérés - ne donnant pas lieu à complément d'impôt sur les sociétés	5					
TOTAL (ligne 4 et 5)	6					
Montant de la réserve spéciale à la clôture de l'exercice (ligne 3 - ligne 6)	7					

II RESERVE SPECIALE DES PROVISIONS POUR FLUCTUATION DES COURS* (5°, 6°, 7° alinéas de l'art. 39.1-5° du CGI)

montant de la réserve à l'ouverture de l'exercice ①	réserve figurant au bilan des sociétés absorbées au cours de l'année ②	montants prélevés sur la réserve		montant de la réserve à la clôture de l'exercice ⑤
		donnant lieu à complément d'impôt ③	ne donnant pas lieu à complément d'impôt ④	

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

16

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

DETERMINATION DES EFFECTIFS ET DE LA VALEUR AJOUTEE

DGFiP N° 2059-E 2024

Désignation de l'entreprise : **SAS TAPAS DEJOUR** Néant ☐ *

Exercice ouvert le : **01112022** et clos le : **31102023** Durée en nombre de mois **12**

DECLARATION DES EFFECTIFS		
Effectifs moyens du personnel	YP	
dont apprentis	YF	
dont handicapés	YG	
Effectifs affectés à l'activité artisanale	RL	
I - Chiffre d'affaire de référence CVAE		
Ventes de produits fabriqués, prestations de services et marchandises	OA	1 195 967
Redevances pour concessions, brevets, licences et assimilés	OK	
Plus-values de cession d'éléments d'immobilisations corporelles et incorporelles, si rattachées à une activité normale et courante	OL	
Refacturations de frais inscrits au compte de transfert de charges	OT	
TOTAL 1	OX	**1 195 967**
II - Autres produits à retenir pour le calcul de la valeur ajoutée		
Autres produits de gestion courante hors quote-parts de résultat sur opérations faites en commun	OH	76
Production immobilisée à hauteur des seules charges déductibles ayant concouru à sa formation	OE	
Subventions d'exploitation reçues	OF	
Variation positive des stocks	OD	155
Transferts de charges déductibles de la valeur ajoutée	OI	
Rentrées sur créances amorties lorsqu'elles se rapportent au résultat d'exploitation	XT	
TOTAL 2	OM	**231**
III - Charges à retenir pour le calcul de la valeur ajoutée		
Achats	ON	537 508
Variation négative des stocks	OQ	
Services extérieurs, à l'exception des loyers et redevances	OR	130 600
Loyers et redevances, à l'exception de ceux afférents à des immobilisations corporelles mises à disposition dans le cadre d'une convention de location-gérance ou de crédit-bail ou encore d'une convention de location de plus de 6 mois	OS	
Taxes déductibles de la valeur ajoutée	OZ	5 037
Autres charges de gestion courante hors quote-parts de résultat sur opérations faites en commun	OW	1 448
Charges déductibles de la valeur ajoutée afférente à la production immobilisée déclarée	OU	
Fraction déductible de la valeur ajoutée des dotations aux amortissements afférentes à des immobilisations corporelles mises à disposition dans le cadre d'une convention de location-gérance ou de crédit-bail ou encore d'une convention de location de plus de 6 mois	O9	
Moins-values de cession d'éléments d'immobilisations corporelles et incorporelles, si attachées à une activité normale et courante	OY	
TOTAL 3	OJ	**674 593**
IV - Valeur ajoutée produite		
Calcul de la Valeur Ajoutée **TOTAL 1 + TOTAL 2 - TOTAL 3**	OG	**521 606**
V - Cotisation sur la Valeur ajoutée des Entreprises		
Valeur ajoutée assujettie à la CVAE (reporter sur les 1330-CVAE pour les multi-établissements et sur les 1329-AC et 1329-DEF. Si la VA calculée est négative, il convient de reporter un montant égal à 0 au cadre C des formulaires n° 1329-AC et 1329-DEF)	SA	521 606

Cadre réservé au mono établissement au sens de la CVAE

Les entreprises effectuant uniquement des opérations à caractères agricoles n'entrant pas dans le champ de la CVAE ne doivent pas compléter ce cadre. Si vous êtes assujettis à la CVAE et êtes un monoétablissement au sens de la CVAE, compléter le cadre ci-dessous et la donnée de la ligne SA (ci-dessus), vous serez alors dispensé du dépôt de la déclaration n° 1330 CVAE.

MONO ETABLISSEMENT au sens de la CVAE	EV	X			
Chiffre d'affaires de référence CVAE			GX		1 195 967
Effectifs au sens de la CVAE			EY		
Chiffre d'affaires du groupe économique (art. 223 A du CGI)			HX		
Période de référence	GY		GZ		
Date de cessation (de l'activité soumise à la CVAE)			HR		

DGFiP N° 2059-F 2024

(17) COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

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

N° de dépôt

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

1/1 (1) Néant ☐ *

EXERCICE CLOS LE 31/10/2023 N° SIRET 80175227000026

DENOMINATION DE L'ENTREPRISE SAS TAPAS DE JOUR

ADRESSE (voie) OH MARCHE 2 RUE FRANCOIS LEGALLAIS

CODE POSTAL 33260 VILLE LA TESTE DE BUCH

Nombre total d'associés ou actionnaires personnes morales de l'entreprise	P1	1	Nombre total de parts ou d'actions correspondantes	P3	200
Nombre total d'associés ou actionnaires personnes physiques de l'entreprise	P2	2	Nombre total de parts ou d'actions correspondantes	P4	300

I. CAPITAL DETENU PAR LES PERSONNES MORALES :

Forme juridique SARL Dénomination ID INVEST

N° SIREN (si société établie en France) 815125133 % de détention 40,00 Nb de parts ou actions 200

Adresse : N° 960 Voie AVENUE DE L'EUROPE

Code postal 33260 Commune LA TESTE DE BUCH Pays FRANCE

Forme juridique Dénomination

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

Adresse : N° Voie

Code postal Commune Pays

Forme juridique Dénomination

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

Adresse : N° Voie

Code postal Commune Pays

Forme juridique Dénomination

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

Adresse : N° Voie

Code postal Commune Pays

II. CAPITAL DETENU PAR LES PERSONNES PHYSIQUES :

Titre (2) M Nom patronymique ALONSO Prénom(s) PHILIPPE

Nom marital % de détention 50,00 Nb de parts ou actions 250

Naissance : Date 27011969 N° département 33 Commune ARCACHON Pays FRANCE

Adresse : N° 43 Voie A ROUTE DES LACS

Code postal 33470 Commune GUJAN MESTRAS Pays FRANCE

Titre (2) M Nom patronymique HETZEL Prénom(s) JEAN-MARC

Nom marital % de détention 10,00 Nb de parts ou actions 50

Naissance : Date 09031966 N° département 54 Commune NANCY Pays FRANCE

Adresse : N° 32 Voie BIS RUE DE BALANOS

Code postal 33470 Commune LE TEICH Pays FRANCE

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

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

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

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

N° de dépôt

(18) **FILIALES ET PARTICIPATIONS**

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

DGFiP N° 2059-G 2024

1/0 (1) Néant ☐ *

EXERCICE CLOS LE 31/10/2023 N° SIRET 80175227000026

DENOMINATION DE L'ENTREPRISE **SAS TAPAS DE JOUR**

ADRESSE (voie) **OH MARCHE** **2 RUE FRANCOIS LEGALLAIS**

CODE POSTAL **33260** VILLE **LA TESTE DE BUCH**

NOMBRE TOTAL DE FILIALES DETENUES PAR L'ENTREPRISE P5

Forme juridique Dénomination

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

Adresse : N° Voie

Code postal Commune Pays

Forme juridique Dénomination

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

Adresse : N° Voie

Code postal Commune Pays

Forme juridique Dénomination

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

Adresse : N° Voie

Code postal Commune Pays

Forme juridique Dénomination

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

Adresse : N° Voie

Code postal Commune Pays

Forme juridique Dénomination

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

Adresse : N° Voie

Code postal Commune Pays

Forme juridique Dénomination

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

Adresse : N° Voie

Code postal Commune Pays

Forme juridique Dénomination

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

Adresse : N° Voie

Code postal Commune Pays

Forme juridique Dénomination

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

Adresse : N° Voie

Code postal Commune Pays

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

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