



BISTRO DES FILLES

15 avenue de l'alouette
33700 MERIGNAC

COMPTES ANNUELS

EXERCICE DU
01/10/2023 au 30/09/2024

2APC
CONSEIL & EXPERTISE

Tél. : 05 355 48 355
contact@2apc-conseil.fr

1090 Avenue de Toulouse
33140 CADAUJAC

Sommaire

Attestation de Présentation	1
Mission de présentation des comptes annuels	1
Bilan simplifié	2
<i>ACTIF</i>	2
<i>Actif immobilisé</i>	2
<i>Actif circulant</i>	2
<i>PASSIF</i>	2
<i>Capitaux Propres</i>	2
<i>Dettes</i>	2
Compte de résultat simplifié	3
Soldes intermédiaires de gestion	4
Liasse Fiscale 30/09/2024	5

Attestation de Présentation

Mission de présentation des comptes annuels

Dans le cadre de la mission de Présentation des comptes annuels de la SARL BISTRO DES FILLES pour l'exercice du 01/10/2023 au 30/09/2024 et conformément à nos accords, j'ai effectué les diligences prévues par la norme professionnelle du Conseil supérieur de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation de comptes.

A la date de mes travaux qui ne constituent ni un examen limité, ni un audit et à l'issue de ceux-ci, je n'ai pas relevé d'élément remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels.

Les comptes annuels ci-joints, qui comportent 19 pages, se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan	183 093,34 Euros
Chiffre d'affaires	136 335,65 Euros
Résultat net comptable	4 751,94 Euros

Fait à CADAUJAC
Le 19/12/2024

Romain CAFFIER
Expert-Comptable

SAS 2APC CONSEIL & EXPERTISE
1090 Avenue de Toulouse
33140 CADAUJAC
Tél. 05 355 46 355 - contact@2apc-conseil.fr
RCS 834 577 900 - N° TVA FR 73 834577900

Bilan simplifié

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 30/09/2024 (12 mois)		Exercice précédent 30/09/2023 (12 mois)		Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Actif immobilisé					
Fonds commercial	138 900		138 900	138 900	
Autres immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles	46 857	42 044	4 813	13 617	- 8 804
Immobilisations financières	3 874		3 874	4 474	- 600
ACTIF IMMOBILISE	189 631	42 044	147 587	156 991	- 9 404
Actif circulant					
Matières premières, appro. en cours de production	798		798	1 325	- 527
Marchandises	1 236		1 236	1 368	- 132
Avances et acomptes versés sur commandes	702		702	1 454	- 752
Clients et comptes rattachés	100		100		100
Autres créances	30 742		30 742	26 219	4 523
Valeurs mobilières de placement					
Banques, C.C.P., et autres disponibilités	1 366		1 366	930	436
Caisse	200		200	200	
Charges constatées d'avance	362		362	594	- 232
ACTIF CIRCULANT	35 507		35 507	32 090	3 417
TOTAL GENERAL ACTIF	225 137	42 044	183 093	189 081	- 5 988

PASSIF	Exercice clos le 30/09/2024 (12 mois)		Exercice précédent 30/09/2023 (12 mois)		Variation
Capitaux Propres					
Capital social ou individuel (dont versé :)		5 000	5 000		
Ecart de réévaluation					
Réserve légale		500	500		
Réserves réglementées					
Autres réserves					
Report à nouveau		25 594	18 621		6 973
Résultat de l'exercice		4 752	6 973		- 2 221
Résultat de l'exercice précédent à affecter					
Provisions réglementées					
CAPITAUX PROPRES		35 846	31 094		4 752
Dettes					
Provisions pour risques et charges					
Emprunts et dettes assimilées		98 323	116 062		- 17 739
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours					
Fournisseurs et comptes rattachés		6 112	7 170		- 1 058
Autres dettes		42 812	34 755		8 057
Produits constatés d'avance					
DETTE		147 247	157 987		- 10 740
TOTAL GENERAL PASSIF		183 093	189 081		- 5 988

Compte de résultat simplifié

Présenté en Euros

	Exercice clos le 30/09/2024 (12 mois)	Exercice précédent 30/09/2023 (12 mois)	Variation	%
	Exportations	Total	Total	
Ventes de marchandises				
Production vendue biens	136 336	171 917	- 35 581	-20,70
Production vendue services				
Chiffres d'affaires Nets	136 336	171 917	- 35 581	-20,70
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation reçue	11 051		11 051	N/S
Autres Produits	3 278	10 087	- 6 809	-67,50
Total des produits d'exploitation hors T.V.A.	150 665	182 004	- 31 339	-17,22
Achats marchandises (y compris droits de douane)	9 737	15 343	- 5 606	-36,54
Variation de stock (marchandises)	132	1 755	- 1 623	-92,48
Achats matières premières et autres approvisionnement	33 910	48 680	- 14 770	-30,34
Variation stock matières premières et autres approv.	528	366	162	44,26
Autres achats et charges externes	40 098	43 519	- 3 421	-7,86
Impôts, taxes et versements assimilés	2 271	4 312	- 2 041	-47,33
Rémunérations du personnel	39 346	44 171	- 4 825	-10,92
Charges sociales	10 326	6 039	4 287	70,99
Dotations aux amortissements	8 545	9 811	- 1 266	-12,90
Dotations aux provisions				
Autres charges	28	35	- 7	-20,00
Total des charges d'exploitation	144 922	174 033	- 29 111	-16,73
RESULTAT D'EXPLOITATION	5 743	7 971	- 2 228	-27,95
Produits financiers	1	1		0,00
Produits exceptionnels	1 062		1 062	N/S
Charges financières	1 144	999	145	14,51
Charges exceptionnelles	911		911	N/S
Résultat avant participation et IS	4 752	6 973	- 2 221	-31,85
Participation des salariés				
Impôts sur les bénéfices				
Total des Produits	151 728	182 005	- 30 277	-16,64
Total des charges	146 976	175 031	- 28 055	-16,03
RESULTAT NET	4 752	6 973	- 2 221	-31,85
Dont Crédit-bail mobilier				
Dont Crédit-bail immobilier				

Soldes intermédiaires de gestion

BISTRO DES FILLES

SOLDES INTERMÉDIAIRES DE GESTION

Période du 01/10/2023 au 30/09/2024

(Euros)

SOLDES INTERMÉDIAIRES DE GESTION	du 01/10/2023 au 30/09/2024 (12 mois)	Exercice clos le 30/09/2023 (12 mois)	Exercice clos le 30/09/2022 (12 mois)	Variation en % col.2	Variation en % col.3
Ventes de marchandises					
- Cout direct d'achat	7 706	13 021	14 040	-40,81	-7,25
+/- Variation du stock de marchandises	132	1 755	677	-92,47	159,23
Marge commerciale (I)	-7 837	-14 777	-14 717		
<i>Taux de marge commerciale</i>	%	%	%		
+ Production vendue	136 336	171 917	189 423	-20,69	-9,23
+ Production stockée					
+ Production immobilisée					
Production de l'exercice	136 336	171 917	189 423		
- Matières premières et approvisionnements consommés	34 438	49 046	50 527	-29,77	-2,92
- Sous traitance directe					
Marge brute sur production (II)	101 898	122 871	138 896		
<i>Taux de marge brute sur production</i>	<i>74,74 %</i>	<i>71,47 %</i>	<i>73,33 %</i>		
Marge brute globale (I + II)	94 061	108 095	124 180		
<i>Taux de marge brute globale</i>	<i>68,99 %</i>	<i>62,88 %</i>	<i>65,56 %</i>		
- Services extérieurs et autres charges externes	38 869	35 766	36 357	8,68	-1,62
Valeur ajoutée produite	55 192	72 328	87 823		
<i>Valeur ajoutée / chiffre d'affaires</i>	<i>40,48 %</i>	<i>42,07 %</i>	<i>46,36 %</i>		
+ Subventions d'exploitation	11 051		873	N/S	100
- Impôts, taxes et versements assimilés	2 271	4 312	7 438	-47,32	-42,02
- Salaires et traitements	39 346	44 171	68 920	-10,91	-35,90
- Charges sociales	10 326	6 039	15 985	70,99	-62,21
Excédent brut d'exploitation	14 299	17 805	-3 648		
<i>Excédent brut d'exploitation / chiffre d'affaires</i>	<i>10,49 %</i>	<i>10,36 %</i>	<i>-1,93 %</i>		
+ Reprises sur amortissements et provisions					
- Dotations aux amortissements sur immobilisations	8 545	9 811	9 688	-12,89	1,27
- Dotations aux provisions sur immobilisations					
- Dotations aux provisions sur actif circulant					
- Dotations aux provisions pour risques et charges					
+ Autres produits de gestion courante	18	12	8	50,00	50,00
- Autres charges de gestion courante	28	35	9	-19,99	288,89
+ Transfert de charges d'exploitation					
Résultat d'exploitation (hors charges et produits financiers)	5 743	7 971	-13 337		
<i>Résultat d'exploitation / chiffre d'affaires</i>	<i>4,21 %</i>	<i>4,64 %</i>	<i>-7,04 %</i>		
+ Bénéfice attribué (quote part sur opérations en commun)					
- Perte supportée (quote part sur opérations en commun)					
+ Produits financiers de participations					
+ Produits des autres valeurs mobilières et créances	1	1	1	0,00	0,00
+ Autres intérêts et produits assimilés					
+ Reprises sur provisions financières					
+ Différences positives de change					
+ Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement					
- Dotations financières aux amortissements et provisions					
- Intérêts et charges assimilées	1 144	999	972	14,51	2,78
- Différences négatives de change					
- Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements					
Résultat courant avant impôts	4 601	6 973	-14 308		
<i>Résultat courant / chiffre d'affaires</i>	<i>3,37 %</i>	<i>4,06 %</i>	<i>-7,55 %</i>		
+ Produits exceptionnels sur opérations de gestion	362			N/S	
+ Produits exceptionnels sur opérations en capital	700			N/S	
+ Reprises sur provisions & transferts de charges exceptionnels					
- Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	52			N/S	
- Charges exceptionnelles sur opérations en capital	859			N/S	
- Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions					
Résultat exceptionnel	151				
- Participation des salariés aux résultats					
- Impôt sur les bénéfices					
Résultat Net Comptable	4 752	6 973	-14 308		
<i>Résultat net / chiffre d'affaires</i>	<i>3,49 %</i>	<i>4,06 %</i>	<i>-7,55 %</i>		

Liasse Fiscale 30/09/2024

Formulaire obligatoire (article 302 septies
A bis du Code général des impôts)

①

BILAN SIMPLIFIÉ

DGFIP N° 2033-A-SD 2024

Désignation de l'entreprise <u>BISTRO DES FILLES</u>										Néant <input type="checkbox"/> *	
Adresse de l'entreprise <u>15 avenue de l'alouette 33700 MERIGNAC</u>											
SIRET		8 5 2 3 7 5 9 0 6 0 0 0 2 5									
Durée de l'exercice en nombre de mois *		1 2		Durée de l'exercice précédent *		1 2					
Exercice N clos le 13/09/2024											
ACTIF											
Brut 1 Amortissements-Provisions 2 Net 3											
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles	Fonds commercial *	010	138 900	012		138 900				
		Autres *	014		016						
	Immobilisations corporelles *		028	46 857	030	42 044	4 813				
		Immobilisations financières * (1)	040	3 874	042		3 874				
	Total I (5)		044	189 631	048	42 044	147 587				
ACTIF CIRCULANT	STOCKS	Matières premières, approvisionnements, en cours de production *	050	798	052		798				
		Marchandises *	060	1 236	062		1 236				
	Avances et acomptes versés sur commandes		064	702	066		702				
	Créances (2)	Clients et comptes rattachés *	068	100	070		100				
		Autres * (3)	072	30 742	074		30 742				
	Valeurs mobilières de placement		080		082						
	Disponibilités		084	1 566	086		1 566				
	Charges constatées d'avance *		092	362	094		362				
Total II		096	35 507	098		35 507					
Total général (I + II)		110	225 137	112	42 044	183 093					
PASSIF											
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel *						120	5 000			
	Écarts de réévaluation						124				
	Réserve légale						126	500			
	Réserves réglementées *						130				
	Autres réserves (dont réserve relative à l'achat d'œuvres originales d'artistes vivants *)						131				
	Report à nouveau						134	25 594			
	Résultat de l'exercice						136	4 752			
	Subventions d'investissement						137				
	Provisions réglementées						140				
	Total I						142	35 846			
Provisions pour risques et charges						Total II	154				
DETTES (4)	Emprunts et dettes assimilées						156	98 323			
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						164				
	Fournisseurs et comptes rattachés *						166	6 112			
	Dettes fiscales et sociales (dont montant de la TVA)						169	3 741			
	Comptes courants d'associés						173	33 871			
	Autres dettes						175				
	Produits constatés d'avance						174				
Total III						176	147 247				
Total général (I + II + III)						180	183 093				
RENOUVOIS	(1) Dont immobilisations financières à moins d'un an	193		(4) Dont dettes à plus d'un an	195						
	(2) Dont créances à plus d'un an	197		(5) Coût de revient des immobilisations acquises ou créées au cours de l'exercice *	182						
	(3) Dont compte courant d'associés débiteurs	199	25 080	(5) Prix de vente hors TVA des immobilisations cédées au cours de l'exercice *	184	700					

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

②

COMPTE DE RÉSULTAT SIMPLIFIÉ DE L'EXERCICE (en liste)

DGFiP N° 2033-BSD 2024

Formulaire obligatoire (article 912, après A bis du Code général des impôts) Désignation de l'entreprise **BISTRO DES FILLES** Néant ☐ *

A – RÉSULTAT COMPTABLE Formulaire déposé au titre de l'IR 018 Exercice N clos le 13/01/2024

PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	209	210	
	Production vendue	215	214	136 336
	Production stockée *	217	218	
	Production immobilisée *		224	
	Subventions d'exploitations reçues		226	11 051
	Autres produits		230	3 278
Total des produits d'exploitation hors TVA (I)				232 150 665
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises * (y compris droits de douane)		234	9 737
	Variation de stocks (marchandises) *		236	132
	Achats de matières premières et autres approvisionnements * (y compris droits de douane)		238	33 910
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements) *		240	528
	Autres charges externes * :		242	40 098
	Impôts, taxes et versements assimilés		244	2 271
	Rémunérations du personnel *		250	39 346
	Charges sociales (cf. renvoi 380)		252	10 326
	Dotations aux amortissements *		254	8 545
	Dotations aux provisions		256	
	Autres charges		262	28
	Total des charges d'exploitation (II)			
1 – RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I – II)				270 5 743
Produits financiers (III)		280	1	
Produits exceptionnels (IV)				
Charges exceptionnelles (VI)				
Impôt sur les bénéfices *				
2 – BÉNÉFICES OU PERTES : Produits (I + III + IV) – Charges (II + V + VI + VII)				310 4 752
B – RÉSULTAT FISCAL Reporter le bénéfice comptable col. 1, le déficit comptable col. 2				312 4 752
Régularisations	Rémunérations et avantages personnels non déductibles *		316	
	Amortissements excédentaires (art. 39-4 CGI) et autres amortissements non déductibles		318	
	Provisions non déductibles *		322	
	Impôts et taxes non déductibles * (cf. page 7 de la notice 2033-NOT-SD)		324	
	Divers * : dont intérêts excédentaires des cplés-cds d'associés	247		
	Fraction des loyers à réintégrer dans le cadre d'un crédit-bail immobilier et de levée d'option		249	
Deductions	Charges afférentes à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage des entreprises de transport maritime		998	
	Résultat fiscal afférent à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage des entreprises de transport maritime		999	
	Entreprises nouvelles (44, sixièmes)	986		
	Reprise d'entreprises en difficulté (44, septièmes)	981		
	ZRD (44, tierces)	127		
	Bassins d'emploi à redynamiser (art. 44 duodecimes)	991		
	ZFANG 44, quaterdecimes	345		
	Bassins urbains à dynamiser – BUI (art. 44 septuagésimes)	992		
	Créance due au report en arrière du déficit		346	
	Deduction exceptionnelle (Art 39, alinéa A)	653		
RÉSULTAT FISCAL AVANT IMPUTATION DES DÉFICITS ANTÉRIEURS Bénéfices col. 1 Déficit col. 2				352 5 769
Détails Déficit de l'exercice reporté en arrière *				356
Déficits antérieurs reportables *				360 5 769
RÉSULTAT FISCAL APRÈS IMPUTATION DES DÉFICITS Bénéfices col. 1 Déficit col. 2				370

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

REINTEGRATIONS ET DEDUCTIONS DIVERSES

DGFIP N°2033-B-SD 2024

BISTRO DES FILLES

Extension

[illegible]

IMMOBILISATIONS - AMORTISSEMENTS - PLUS-VALUES - MOINS-VALUES

DGEfP N° 2033-C-SD 2024

UAGG Exports Commodities January 2024

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

Formulaire obligatoire (article 302 septies
A bis du Code général des impôts)

④

RELEVÉ DES PROVISIONS - AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES -
DÉFICITS REPORTABLES - DIVERS

Désignation de l'entreprise : BISTRO DES FILLES										Néant <input type="checkbox"/> *	
I RELEVÉ DES PROVISIONS - AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES											
A NATURE DES PROVISIONS			Montant au début de l'exercice		Augmentations : dotations de l'exercice		Diminutions reprises de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice		
Provisions réglementées	Amortissements dérogatoires	600		602		604		606			
	Dont majorations exceptionnelles de 30 %	601		603		605		607			
	Autres provisions réglementées *	610		612		614		616			
Provisions pour risques et charges		620		622		624		626			
Provisions pour dépréciation	Sur immobilisations	630		632		634		636			
	Sur stocks et en cours	640		642		644		646			
	Sur clients et comptes rattachés	650		652		654		656			
	Autres provisions pour dépréciation	660		662		664		666			
TOTAL		680		682		684		686			
B MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES											
		Dotations		Reprises							
Fonds commercial	681		683								
Autres immobilisations incorporelles	700		705								
Terrains	710		715								
Constructions	720		725								
Inst. techniques mat. et outillage	730		735								
Inst. générales, agencements amén. div.	740		745								
Matériel de transport	750		755								
Autres immobilisations corporelles	760		765								
TOTAL		770		775							
C VENTILATION DES DOTATIONS AUX PROVISIONS ET CHARGES À PAYER NON DÉDUCTIBLES POUR L'ASSIETTE DE L'IMPÔT (Si le cadre C est insuffisant, joindre un état du même modèle)											
1	Indemnités pour congés à payer, charges sociales et fiscales correspondantes										
2											
3											
4											
5											
6											
7											
TOTAL à reporter ligne 322 du tableau n° 2033-B-SD										780	
II DÉFICITS REPORTABLES											
Déficits restant à reporter au titre de l'exercice précédent (1)				982	38 970						
Déficits transférés de plein droit (article 209-II-2 du CGI)				982 bis							
Nombres d'opérations sur l'exercice				982 ter							
Déficits imputés				983	5 769						
Déficits reportables				984	33 201						
Déficits de l'exercice				960							
Total des déficits restant à reporter				970	33 201						
III DIVERS											
Primes et cotisations complémentaires facultatives										381	924
dont montant déductible des cotisations facultatives versées en application du I de l'article 154 bis du CGI dont cotisations facultatives Madelin										325	924
dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite										327	
Cotisations personnelles obligatoires de l'exploitant *										380	1 209
dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG-CRDS										326	1 209
N° du centre de gestion agréé										388	
Montant de la TVA collectée										374	15 202
Montant de la TVA déductible sur biens et services (sauf immobilisations)										378	10 080
Montant des prélèvements personnels de l'exploitant										399	
Aides perçues ayant donné droit à la réduction d'impôt prévue au 4 de l'article 238 bis du CGI pour l'entreprise donatrice										398	
Montant de l'investissement reçu qui a donné lieu à amortissement exceptionnel chez l'entreprise investisseur dans le cadre de l'article 217 octies du CGI										397	

(1) Cette case correspond au montant porté sur la ligne 870 du tableau 2033D déposé au titre de l'exercice précédent.

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

BISTRO DES FILLES

Formulaire obligatoire (article 53 A
du code général des impôts) ⑤

DETERMINATION DES EFFECTIFS ET DE LA VALEUR AJOUTEE

DGFIP N° 2033-E-SD 2024

Désignation de l'entreprise: BISTRO DES FILLES

Néant ☒ *

Exercice ouvert le: 01/10/2023 et clos le: 30/09/2024

Données en nombre de mois 1 2

DÉCLARATION DES EFFECTIFS

Effectif moyen du personnel *	376
Dont apprentis	657
Dont handicapés	651
Effectifs affectés à l'activité artisanale	861

CALCUL DE LA VALEUR AJOUTEE

I - Chiffre d'affaires de référence CVAE

Ventes de produits fabriqués, prestations de services et marchandises	108
Redevances pour concessions, brevets, licences et assimilées	118
Plus-values de cession d'immobilisations corporelles ou incorporelles si rattachées à une activité normale et courante	119
Refacturations de frais inscrites au compte de transfert de charges	105
TOTAL 1	106

II - Autres produits à retenir pour le calcul de la valeur ajoutée

Autres produits de gestion courante (hors quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun)	115
Production immobilisée à hauteur des seules charges déductibles ayant concouru à sa formation	143
Subventions d'exploitation reçues	113
Variation positive des stocks	111
Transferts de charges déductibles de la valeur ajoutée	116
Rentrées sur créances amorties lorsqu'elles se rapportent au résultat d'exploitation	153
TOTAL 2	144

III - Charges à retenir pour le calcul de la valeur ajoutée ⁽¹⁾

Achats	121
Variation négative des stocks	145
Services extérieurs, à l'exception des loyers et des redevances	125
Loyers et redevances, à l'exception de ceux afférents à des immobilisations corporelles mises à disposition dans le cadre d'une convention de location-gérance ou de crédit-bail ou encore d'une convention de location de plus de 6 mois	146
Taxes déductibles de la valeur ajoutée	133
Autres charges de gestion courante (hors quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun)	148
Charges déductibles de la valeur ajoutée afférente à la production immobilisée déclarée	128
Fraction déductible de la valeur ajoutée des dotations aux amortissements afférentes à des immobilisations corporelles mises à disposition dans le cadre d'une convention de location-gérance ou de crédit-bail ou encore d'une convention de location de plus de 6 mois	135
Moins-values de cession d'immobilisations corporelles ou incorporelles si rattachées à une activité normale et courante	150
TOTAL 3	152

IV - Valeur ajoutée produite

Calcul de la valeur ajoutée	(total 1 + total 2 - total 3)	137
-----------------------------	-------------------------------	-----

V - Cotisation sur la valeur ajoutée des entreprises

Valeur ajoutée assujettie à la CVAE (à reporter sur les formulaires n°s 1330-CVAE pour les multi-établissements et sur les formulaires n°s 1329-AC et 1329-DEF. Si la VA calculée est négative, il convient de reporter un montant égal à 0 au cadre C des formulaires n°s 1329-AC et 1329-DEF).	117
--	-----

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 un mono-établissement au sens de la CVAE, veuillez compléter le cadre ci-dessous et la case 117, vous serez alors dispensé du dépôt du formulaire n° 1330 CVAE

Mono établissement au sens de la CVAE, cocher la case ☒ 020

Chiffre d'affaires de référence CVAE (report de la ligne 106, le cas échéant ajusté à 12 mois) ☒ 022 Effectifs au sens de la CVAE * ☒ 023

Chiffre d'affaires du groupe économique (entreprises répondant aux conditions de détention fixées à l'article 223 A du CGI) ☒ 026

Période de référence 024 / / 160 / /

Date de cessation / /

(1) Attention, il ne doit pas être tenu compte dans les lignes 121 à 148 des charges déductibles de la valeur ajoutée, afférente à la production immobilisée déclarée ligne 143, portées en ligne 128.

* Des explications concernant ces cases sont données dans la notice n° 1330-CVAE-SD § Répartition des salariés et dans la notice n° 2033-NOT-SD au § déclaration des effectifs.

6

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

DGFIP N°2033-F-SD 2024

Formulaire obligatoire
(art. 38 de l'ann. III au C.G.U.)(liste des personnes ou groupements de personnes de droit ou de fait
détenant directement au moins 10 % du capital de la société)

N° de dépôt

(1) Néant ☐ *

Exercice clos le

30092024

SIREN

8 5 2 3 7 5 9 0 6

Dénomination de l'entreprise

BISTRO DES FILLES

Adresse (voie)

15 avenue de l'alouette

Code postal

33700

Ville

MERIGNAC

NOMBRE TOTAL D'ASSOCIÉS OU ACTIONNAIRES PERSONNES MORALES DE L'ENTREPRISE	901		NOMBRE TOTAL DE PARTS OU D'ACTIONS CORRESPONDANTES	902	
NOMBRE TOTAL D'ASSOCIÉS OU ACTIONNAIRES PERSONNES PHYSIQUES DE L'ENTREPRISE	903	3	NOMBRE TOTAL DE PARTS OU D'ACTIONS CORRESPONDANTES	904	5000

I - CAPITAL DÉTENU PAR LES PERSONNES MORALES :

Forme juridique		Dénomination	
N° SIREN (si société établie en France)		% de détention	
Nb de parts ou actions			
Adresse :	N°	Voie	
	Code Postal	Commune	Pays
Forme juridique		Dénomination	
N° SIREN (si société établie en France)		% de détention	
Nb de parts ou actions			
Adresse :	N°	Voie	
	Code Postal	Commune	Pays
Forme juridique		Dénomination	
N° SIREN (si société établie en France)		% de détention	
Nb de parts ou actions			
Adresse :	N°	Voie	
	Code Postal	Commune	Pays
Forme juridique		Dénomination	
N° SIREN (si société établie en France)		% de détention	
Nb de parts ou actions			
Adresse :	N°	Voie	
	Code Postal	Commune	Pays

II - CAPITAL DÉTENU PAR LES PERSONNES PHYSIQUES :

Titre (2)	MME	Nom patronymique	JOLET	Prénom(s)	Virginie
Nom marital		% de détention	38,00	Nb de parts ou actions	1900
Naissance :	Date	N° Département	76	Commune	BOIS-GUILLEAUME
		Pays			
Adresse :	N°	Voie	avenue de Maquadas		
	Code Postal	Commune	MERIGNAC	Pays	FRANCE
Titre (2)	MME	Nom patronymique	SAGUEY	Prénom(s)	Jennifer
Nom marital		% de détention	51,00	Nb de parts ou actions	2550
Naissance :	Date	N° Département	33	Commune	LORMONT
		Pays			
Adresse :	N°	Voie	rue Guy Levy		
	Code Postal	Commune	MERIGNAC	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 numéroté 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.

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

6

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

DGFIP N°2033-F-SD 2024

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

Extension 2

BISTRO DES FILLES

II - CAPITAL DÉTENU PAR LES PERSONNES PHYSIQUES

Titre (2)	MME	Nom patronymique	BALLAND	Prénom(s)	Florence		
		Nom marital		% de détention	11,00	Nb de parts ou actions	550
Naissance:	Date	06/11/1977	N° Département	35000	Commune	RENNES	Pays
Adresse :	N°	8	Voie	rue Guy Lévy			
	Code Postal	33700	Commune	MERIGNAC	Pays	FRANCE	

Titre (2)		Nom patronymique		Prénom(s)			
		Nom marital		% de détention		Nb de parts ou actions	
Naissance:	Date		N° Département		Commune		Pays
Adresse :	N°		Voie				
	Code Postal		Commune		Pays		

Titre (2)		Nom patronymique		Prénom(s)			
		Nom marital		% de détention		Nb de parts ou actions	
Naissance:	Date		N° Département		Commune		Pays
Adresse :	N°		Voie				
	Code Postal		Commune		Pays		

Titre (2)		Nom patronymique		Prénom(s)			
		Nom marital		% de détention		Nb de parts ou actions	
Naissance:	Date		N° Département		Commune		Pays
Adresse :	N°		Voie				
	Code Postal		Commune		Pays		

Titre (2)		Nom patronymique		Prénom(s)			
		Nom marital		% de détention		Nb de parts ou actions	
Naissance:	Date		N° Département		Commune		Pays
Adresse :	N°		Voie				
	Code Postal		Commune		Pays		

Titre (2)		Nom patronymique		Prénom(s)			
		Nom marital		% de détention		Nb de parts ou actions	
Naissance:	Date		N° Département		Commune		Pays
Adresse :	N°		Voie				
	Code Postal		Commune		Pays		

Titre (2)		Nom patronymique		Prénom(s)			
		Nom marital		% de détention		Nb de parts ou actions	
Naissance:	Date		N° Département		Commune		Pays
Adresse :	N°		Voie				
	Code Postal		Commune		Pays		

BAGIE Experts-comptables Janvier 2024

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

7

FILIALES ET PARTICIPATIONS

DGFIP N° 2033-G-SD 2024

N° de dépôt

(liste des personnes ou groupements de personnes de droit ou de fait
dont la société détient directement au moins 10 % du capital)(1) Néant ☒ *

Exercice clos le

30092024

SIREN

8 5 2 3 7 5 9 0 6

Dénomination de l'entreprise

BISTRO DES FILLES

Adresse (voie)

15 avenue de l'alouette

Code postal

33700

Ville

MERIGNAC

I - NOMBRE TOTAL DE FILIALES DÉTENUES PAR L'ENTREPRISE :


905

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

BAGS Exercices closables janvier 2024

(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 numéroté chaque tableau en haut et à gauche de la case prévue à cet effet et de porter le nombre total de tableaux souscrits en bas à droite de cette même case.

* Des explications concernant cette rubrique figurent dans la notice 2033-NOT-SD.

		N° 2065-SD 2024	
IMPOT SUR LES SOCIETES		Formulaire obligatoire (art 223 du Code général des impôts) <i>Toujours à date du versement</i>	
Exercice ouvert le	01102023	et clos le	30092024
Régime simplifié d'imposition		X	
Déclaration souscrite pour le résultat d'ensemble du groupe		Régime réel normal	
SI PME innovantes, cocher la case ci-contre			
SI option pour le régime optionnel de taxation au tonnage, art. 205-0 B (entreprises de transport maritime), cocher la case			
A IDENTIFICATION DE L'ENTREPRISE			
Désignation de la société :		Adresse du siège social :	
BISTRO DES FILLES 15 avenue de l'Alouette 33700 MERIGNAC			
SIRET	8 5 2 3 7 5 9 0 6 0 0 0 2 5	Mail : jennie.saguey@live.fr	
Adresse du principal établissement :		Ancienne adresse en cas de changement :	
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			
Pour les sociétés filiales, désignation, adresse du lieu d'imposition et n° d'identification de la société mère :			
SIRET			
B ACTIVITÉ			
Activités exercées	Restauration traditionnelle	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	
Bénéfice imposable à 15 %		Résultat net de cession, de concession ou de sous-concession des brevets et droits de propriété industrielle assimilés imposable au taux de 10 %	
2. Plus-values		PV à long terme imposables à 19 %	
PV à long terme imposables à 15 %		PV exonérées (art. 238 quinquies)	
Autres PV imposables à 19 %		PV à long terme imposables à 0 %	
3. Abattements sur le bénéfice et exonérations			
Entreprise nouvelle, art. 44 sexies		Autres dispositifs	
Reprise d'entreprise en difficulté, art. 44 septies		Zone franche d'activité nouvelle génération, art. 44 quaterdecies	
Bassins urbains à dynamiser (BUD), art. 44 sexdecies		Zone de restructuration de la défense, art. 44 terdecies	
Bassins d'emploi à redynamiser (art. 44 duodecies)		Zone franche urbaine - Territoire entrepreneur, art. 44 octies A	
Bénéfice ou déficit exonéré (indiquer + ou - selon le cas)		Zone de revitalisation rurale, art. 44 quinquies	
		Zone de développement prioritaire, art. 44 septdecies	
		Société d'investissement immobilier cotée	
		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 (cocher la case)			
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 État étranger, un territoire ou une collectivité territoriale d'Outre-mer, un crédit d'impôt représentatif de l'impôt de cet État, territoire ou collectivité			
E CONTRIBUTION ANNUELLE SUR LES REVENUS LOCATIFS (cf. notice de la déclaration n° 2065-SD)			
Recettes nettes soumises à la contribution de 2,5 %			
F CONTRIBUTION TEMPORAIRE DE SOLIDARITÉ (cf. notice de la déclaration n° 2065-SD)			
Assiette de la contribution temporaire de solidarité au taux de 33 %			
G ENTREPRISES SOUMISES OU DÉSIGNÉES AU DÉPÔT DE LA DÉCLARATION PAYS PAR PAYS CbC/DAC4 (cf. notice du formulaire n° 2065-SD)			
1. Si vous êtes la société tête de groupe soumise au dépôt de la déclaration n° 2258-SD (art. 223 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, l'adresse et le numéro d'identification fiscale de l'entité désignée		Nom/Adresse N°	
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 du CGI), cocher la case ci-contre		Nom/Adresse N°	
Dans ce cas, veuillez indiquer le nom, l'adresse et le numéro d'identification fiscale de la société tête de groupe		Nom/Adresse N°	
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 l'État de résidence et le numéro d'identification fiscale de l'entité du groupe qui souscrit la déclaration pays par pays		Nom État de résidence N°	
H COMPTABILITÉ INFORMATISÉE			
L'entreprise dispose-t-elle d'une comptabilité informatisée ?		OUI X NON	
Si oui, indication du logiciel utilisé		SAGE COALA GENERATION EXPERTS	
Vous devez obligatoirement souscrire le formulaire n° 2065-SD par voie dématérialisée. Le non respect de cette obligation est sanctionné par l'application de la majoration de 0,2 % prévue par l'article 1738 du CGI. Vous trouverez toutes les informations utiles pour télédéclarer sur le site www.impots.gouv.fr			
S'agissant des notices des liasses fiscales, elles sont accessibles uniquement sur le site www.impots.gouv.fr .			
Nom et adresse du professionnel de l'expertise comptable :		Nom et adresse du conseil :	
2APC Conseil et Expertise 1090 Avenue de Toulouse 33140 CADAUJAC			
Tél : 0535548355		Tél :	
CGA/OMGA	Viséur conventionné	(Cocher la case correspondante)	
Nom et adresse du CGA/OMGA ou du viséur ou certificateur conventionné :		Identité du déclarant :	
		Date 18122024 Lieu MERIGNAC	
N° d'agrément du CGA/OMGA ou viséur ou certificateur conventionné		Qualité et nom du signataire ERANT SAGUEY JENNIFER	
Examen de conformité fiscale (ECF)		Signature :	
Prestataire :			

2024 Détermination et suivi des charges financières nettes non admises en déduction et des capacités de déduction inemployées en report en application de l'article 212 bis du CGI 2464

(À souscrire par les sociétés indépendantes non membres d'un groupe fiscal et par les sociétés membres d'un groupe fiscal pour la détermination de leur résultat comme si elles étaient imposées séparément)

I – Montant de charges financières nettes non admises en déduction au titre de l'exercice
A- Règles de droit commun

Charges financières nettes de l'exercice	a
EBITDA fiscal de l'exercice	b
Fraction de charges financières nettes non admises en déduction au titre de l'exercice (montant le plus faible entre a - 30 %*b et a - 3 000 000 €)	(c-1)
Fraction de charges financières nettes non admises en déduction au titre de l'exercice, après application du complément de déduction de 75 % (régime spécial applicable aux entreprises autonomes): (c-1) - 75 % x (c-1)	(c-2)

B- Clause de sauvegarde en faveur des entreprises membres d'un groupe consolidé

Ratio fonds propres/actifs de l'entreprise en %	d
Ratio fonds propres/actifs du groupe consolidé en %	e
Si (d) est supérieur ou égal à (e) : Complément de déduction des charges financières nettes non admises en déduction au titre de l'exercice = 75 % x (c-1)	f

C- Règles applicables aux situations de sous-capitalisation

Fraction de charges financières nettes de l'exercice non admises en déduction au titre du premier plafond de sous-capitalisation, afférent aux dettes contractées auprès d'entreprises non liées ou auprès d'entreprises liées pour la part n'excédant pas une fois et demie les fonds propres	g
Fraction de charges financières nettes de l'exercice non admises en déduction au titre du second plafond de sous-capitalisation, afférent à la part des dettes contractées auprès d'entreprises liées excédant une fois et demie les fonds propres	h

II – Suivi des charges financières nettes non admises en déduction et des capacités de déduction inemployées en report
A- Suivi des charges financières nettes en report

Stock de charges financières nettes restant à imputer à l'ouverture de l'exercice (y compris le solde de la fraction d'intérêt mentionné au 6ème alinéa de l'article 212 du CGI, non imputé à la clôture du dernier exercice ouvert avant le 1er janvier 2019)	i
Montant des charges financières nettes en report transférées	(i bis)
Dont montant des charges financières nettes transférées de plein droit (art.209-II-2 du CGI)	(i ter)
Nombre d'opérations sur l'exercice concernées par le transfert de plein droit (2)	(i quater)
Montant de charges financières nettes en report imputé au titre de l'exercice	j
Fraction de charges financières nettes non admises en déduction au titre de l'exercice et reportables : (c-1) - (f) ou (g) + 1/3 x (h)	k
Stock de charges financières nettes restant à imputer à la clôture de l'exercice (i) - (j) + (k)	l

B- Suivi des capacités de déduction inemployées en report

	Stock à l'ouverture de l'exercice	Capacités de déduction inemployées transférées de plein droit (art. 209-II-2 du CGI)	Capacités de déduction employées au titre de l'exercice (1)	Stock à la clôture de l'exercice
Capacités de déduction inemployées au titre de l'exercice N-5	m			
Capacités de déduction inemployées au titre de l'exercice N-4	n			
Capacités de déduction inemployées au titre de l'exercice N-3	o			
Capacités de déduction inemployées au titre de l'exercice N-2	p			
Capacités de déduction inemployées au titre de l'exercice N-1	q			
Capacités de déduction inemployées au titre de l'exercice N	r			

(1) Cette colonne peut être servie si (a) est supérieur à (c-1) - (f)

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

CA18CHAPAY[illegible]

DETAIL DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE

CA20CHAAVA

BISTRO DES FILLES

[illegible]