



COMPTES ANNUELS

M MASSER PHILIPP

Exercice du 01/07/2021 au 30/06/2022

Bilan au 30/06/2022

LA PINCE GOURMANDE
78800 HOUILLES

SIRET : 49537596600019
NAF : 1071C



Sommaire

Sommaire	1
Bilan Actif	2
Bilan Passif	3
Compte de résultat	4
Compte de résultat (Suite)	5
Bilan Actif Détaillé	6
Bilan Passif Détaillé	8
Compte de résultat Détaillé	10
Règles et méthodes comptables I	13
Règles et méthodes comptables II	14
Soldes Intermédiaires de Gestion	15

Bilan

Bilan Actif

Bilan Actif	Du 01/07/2021 au 30/06/2022			Au 30/06/2021
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial	164 650		164 650	164 650
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels	137 932	128 514	9 418	14 049
Autres immobilisations corporelles	122 800	49 514	73 285	95 682
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité en portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	9 214		9 214	9 174
ACTIF IMMOBILISÉ	434 595	178 028	256 567	283 555
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Matières premières, autres approvisionnements	4 387		4 387	3 410
En-cours de - De biens production : - De services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	3 255		3 255	495
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Clients et comptes rattachés	1 500		1 500	1 500
Autres	15 101		15 101	84
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	7 358		7 358	14 045
Charges constatées d'avance				382
ACTIF CIRCULANT	31 601		31 601	19 916
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				
TOTAL ACTIF	466 197	178 028	288 168	303 471

Bilan Passif

Bilan Passif	Du 01/07/2021	Du 01/07/2020
	Au 30/06/2022	Au 30/06/2021
Capitaux propres		
Capital social ou individuel (dont versé)	147 560	143 530
Prime d'émission, de fusion, d'apport		
Écarts de réévaluation		
Écart d'équivalence		
- Légale		
- Statutaires ou contractuelles		
Réserves :		
- Réglementées		
- Autres		
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	34 292	41 114
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	181 852	184 644
Autres fonds propres		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Autres		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques et charges		
- Risques		
Provisions pour :		
- Charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Emprunts et dettes		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
- Auprès des établissements de crédit	38 037	53 819
Emprunts et dettes :		
- Financières diverses		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
- Fournisseurs et comptes rattachés	14 031	13 318
Dettes :		
- Fiscales et sociales	54 248	51 691
- Sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
EMPRUNTS ET DETTES	106 316	118 827
Écarts de conversion passif		
TOTAL PASSIF	288 168	303 471

Compte de résultat

Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/07/2021 au 30/06/2022			Au 30/06/2021
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation				
Ventes de marchandises	35 088		35 088	30 636
Production vendue :				
- De biens	421 090		421 090	390 427
- De services	313		313	795
Chiffre d'affaires net	456 490		456 490	421 858
Production :				
- Stockée				
- Immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues			833	
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions, transferts de charges				5 941
Autres produits				6
PRODUITS D'EXPLOITATION			457 324	427 804
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			20 834	17 054
Variation de stocks (marchandises)			-2 760	990
Achats de matières premières et autres approvisionnements			135 306	117 524
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)			-977	335
Autres achats et charges externes *			64 706	69 317
Impôts, taxes et versements assimilés			7 292	4 816
Salaires et traitements			133 247	129 673
Charges sociales			50 388	45 383
- Amortissements sur immobilisations			14 203	723
- Dépréciations sur immobilisations				
- Dépréciations sur actif circulant				
- Provisions pour risques et charges				
Autres charges			29	-70
CHARGES D'EXPLOITATION			422 268	385 745
* Y compris :				780
- Redevances de crédit-bail mobilier				
- Redevances de crédit-bail immobilier				
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			35 057	42 059
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers				
Produits financiers de participation				
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS				
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées			689	945
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIÈRES			689	945
RÉSULTAT FINANCIER			-689	-945
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS			34 367	41 114

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (suite)	Au 30/06/2022	Au 30/06/2021
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	75	
Sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	75	
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	-75	
Participation des salariés		
Impôts sur les bénéfices		
TOTAL DES PRODUITS	457 324	427 804
TOTAL DES CHARGES	423 032	386 690
BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)	34 292	41 114

Détails de comptes

Bilan Actif Détaillé

Bilan Actif	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	30/06/2022	30/06/2021		
Capital souscrit non appelé				
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial	164 650.00	164 650.00		
20700000 FONDS COMMERCIAL	164 650.00	164 650.00		
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériel et outillages industriels	9 417.82	14 049.19	-4 631.37	-32.96
21540000 MATERIEL INDUSTRIEL	137 931.81	137 931.81		
28154000 AMORT.MATERIEL OUTILLAGE	-128 513.99	-123 882.62	-4 631.37	-3.74
Autres immobilisations corporelles	73 285.39	95 681.54	-22 396.15	-23.41
21810000 AGENCEMENT	122 091.93	122 091.93		
21820000 MATERIEL DE TRANSPORT	117.62		117.62	-
21830000 MAT BUREAU INFO	590.21	590.21		
28181000 AMORT AGCT	-48 912.40	-26 410.39	-22 502.01	-85.20
28182000 28182000	-11.76		-11.76	-
28183000 AMORT MAT BUREAU	-590.21	-590.21		
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité en portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	9 213.70	9 174.22	39.48	0.44
27500000 DEP.ET CAUT.VERSES.LOYER	9 213.70	9 174.22	39.48	0.44
ACTIF IMMOBILISÉ	256 566.91	283 554.95	-26 988.04	-9.52
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Matières premières, approvisionnements	4 387.00	3 410.00	977.00	28.65
31100000 STOCK MAT 1ERE	3 362.00	2 550.00	812.00	31.84
32610000 STOCKS EMBALLAGES PERDUS	1 025.00	860.00	165.00	19.19
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	3 255.00	495.00	2 760.00	557.58
37100000 STOCK MARCHANDISE	3 255.00	495.00	2 760.00	557.58
Avances et acomptes versés sur commandes				

Bilan Actif	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	30/06/2022	30/06/2021		
Créances				
Clients et comptes rattachés	1 500.00	1 500.00		
41000000 COLLECTIF CLIENT	1 500.00	1 500.00		
Autres	15 101.05	83.67	15 017.38	+1 000.00
40000000 COLLECTIF FOURNISSEUR	2 159.17	83.67	2 075.50	+1 000.00
46700000 AUTRES CPTES.DR.OU CR.	12 941.88		12 941.88	-
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	7 358.19	14 045.05	-6 686.86	-47.61
51210000 CREDIT AGRICOLE	4 122.85	11 577.18	-7 454.33	-64.39
53000000 CAISSE	3 235.34	2 467.87	767.47	31.08
Charges constatées d'avance		382.00	-382.00	-100.00
48600000 CCA		382.00	-382.00	-100.00
ACTIF CIRCULANT	31 601.24	19 915.72	11 685.52	58.67
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				
TOTAL ACTIF	288 168.15	303 470.67	-15 302.52	-5.04

Bilan Passif Détaillé

Bilan Passif	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	30/06/2022	30/06/2021		

Capitaux propres

Capital social ou individuel dont versé :	147 559.79	143 529.52	4 030.27	2.81
10800000 CPTE DE L EXPLOITANT	162 559.79	158 529.52	4 030.27	2.54
10851200 VRT CSL EXENDENT PRO 847911	-15 000.00	-15 000.00		
Prime d'émission, de fusion, d'apport				
Écarts de réévaluation				
Écart d'équivalence				
Réserve légale				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	34 292.11	41 114.17	-6 822.06	-16.59
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				

CAPITAUX PROPRES	181 851.90	184 643.69	-2 791.79	-1.51
------------------	------------	------------	-----------	-------

Autres fonds propres

Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
Autres				
AUTRES FONDS PROPRES				

Provisions pour risques et charges

Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				

Emprunts et dettes

Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	38 037.04	53 818.52	-15 781.48	-29.32
16450000 PRET CA 86 041 08-2019	36 635.66	53 818.52	-17 182.86	-31.93
58300000 REM TR	1 401.38		1 401.38	-
Emprunts et dettes financières diverses				
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	14 031.37	13 317.72	713.65	5.35
40000000 COLLECTIF FOURNISSEUR	14 031.37	13 317.72	713.65	5.35
Dettes fiscales et sociales	54 247.84	51 690.74	2 557.10	4.95
42100001 DELESTRE CHRISTOPHE	1 707.03	1 722.34	-15.31	-0.87
42100002 FIQUEPRON JEAN MICHEL	2 024.44	1 896.31	128.13	6.75
42100021 GAGLIARDI LAURIE	376.71	489.73	-113.02	-23.06
42100022 MATIAS ANA RITA	1 341.74	1 291.77	49.97	3.87
42100024 GAMEIRO JENNIFER	1 408.60	1 300.25	108.35	8.38
42100031 00031 - RAFFIN VINCENT	1 692.10	1 579.33	112.77	7.16
42100050 REPRISE SALAIRE	853.27	853.27		
42510000 ATD DELESTRE	100.00		100.00	-

Bilan Passif	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	30/06/2022	30/06/2021		
42820000 CONGES A PAYER	11 885.35	12 451.65	-566.30	-4.55
42860000 PRIME A PAYER	1 956.00	1 956.00		
43100000 URSSAF	2 968.99	2 650.07	318.92	12.04
43708200 URSSAF INDEPENDANT (RSI)	2 239.35	3 051.00	-811.65	-26.61
43750000 COMPTE N°43750000	2 807.40	2 684.32	123.08	4.58
43753000 COMPTE N°43753000	1 446.83	1 403.71	43.12	3.06
43800000 SALAIRES 06/2022	38.13		38.13	-
43820000 CGES SOCIALES SUR C.P	2 560.01	2 607.58	-47.57	-1.84
43860000 ORG SOC A PAYER	13 494.00	13 494.00		
43867300 OPCO		329.69	-329.69	-100.00
44210000 PAS	79.89	34.10	45.79	135.29
44551000 TVA A DECAISSER	5 268.00	1 488.00	3 780.00	254.03
44862000 COMPTE N°44862000		407.62	-407.62	-100.00
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes				
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
EMPRUNTS ET DETTES	106 316.25	118 826.98	-12 510.73	-10.53
Écarts de conversion passif				
TOTAL PASSIF	288 168.15	303 470.67	-15 302.52	-5.04

Compte de résultat Détaillé

Compte de résultat	Solde		Variation	
	30/06/2022	30/06/2021	Montant	%
Produits d'exploitation				
Ventes de marchandises	35 087.77	30 635.50	4 452.27	14.53
70700000 VENTES	35 087.77	30 635.50	4 452.27	14.53
Production vendue de biens	421 089.91	390 426.80	30 663.11	7.85
70100000 VENTES DE PRODUITS FINIS	421 089.91	390 426.80	30 663.11	7.85
Production vendue de services	312.81	795.45	-482.64	-60.63
70820000 COM SDVP	312.81	795.45	-482.64	-60.63
Chiffre d'affaires net	456 490.49	421 857.75	34 632.74	8.21
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues	833.32		833.32	-
74180000 SUBVENTION APPRENTIS	833.32		833.32	-
Reprises sur amortis., dépréciations et prov., transferts de charges		5 941.00	-5 941.00	-100.00
79100000 TRANSFERT DE CGES		5 941.00	-5 941.00	-100.00
Autres produits	0.62	5.53	-4.91	-83.33
75800000 PRODUITS DIVERS DE GESTION COU	0.62	5.53	-4.91	-83.33
PRODUITS D'EXPLOITATION	457 324.43	427 804.28	29 520.15	6.90
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)	20 833.68	17 053.72	3 779.96	22.16
60710000 REVENTE BOISSON 5.5%	6 032.31	5 985.41	46.90	0.79
60711000 REVENTE 5.5%	2 022.86	5 659.03	-3 636.17	-64.25
60712000 REVENTE 20%	1 831.80	3 839.89	-2 008.09	-52.29
60723000 REVENTE VIENNOISERIE SURGELEE	10 946.71	1 569.39	9 377.32	597.71
Variation de stocks (marchandises)	-2 760.00	990.00	-3 750.00	-378.79
60370000 VARIATION STOCK MARCHANDISE	-2 760.00	990.00	-3 750.00	-378.79
Achats de matières premières et autres approvisionnements	135 305.54	117 524.14	17 781.40	15.13
60111000 FARINES ORDINAIRES	13 815.77	27 606.65	-13 790.88	-49.95
60112000 FARINES SPECIALES	12 304.18	6 460.48	5 843.70	90.46
60113000 INGREDIENT	280.99	1 137.83	-856.84	-75.31
60114000 PATISSERIE	64 018.94	46 234.95	17 783.99	38.46
60114100 US,GRUAU		833.00	-833.00	-100.00
60115000 PETITE CUISINE	30 789.77	21 163.58	9 626.19	45.48
60261000 EMBALLAGES PERDUS	15 184.89	15 457.15	-272.26	-1.76
60910000 AVOIR RISTOURNE	-1 089.00	-1 369.50	280.50	20.51
Variation de stocks (matières premières et autres appro.)	-977.00	335.00	-1 312.00	-391.64
60310000 VARIATION STOCK MAT 1ERE	-812.00	-105.00	-707.00	-673.33
60326000 VAR STOCKS EMBALLAGES	-165.00	440.00	-605.00	-137.50
Autres achats et charges externes*	64 706.42	69 316.58	-4 610.16	-6.65
60610000 EDF GDF	14 438.76	15 378.82	-940.06	-6.11
60611000 GAZ	1 184.58	335.16	849.42	253.73
60630000 FOURNIT. D'ENT. & PT. EQUIP.	5 093.44	4 031.53	1 061.91	26.31
60633000 PETIT MATERIEL ET MAGASIN	72.14	1 542.46	-1 470.32	-95.33
60640000 FOURNITURES ADMINITRATIVES		62.75	-62.75	-100.00
60670000 ACHATS VETEMENTS	107.61		107.61	-
61220000 LIXBAIL		779.88	-779.88	-100.00
61320000 LOYER	18 407.70	18 285.71	121.99	0.67
61350000 LOCATION TPE		144.00	-144.00	-100.00
61353000 CREDIPAR CITROEN	3 085.61	3 366.12	-280.51	-8.32
61400000 CHARGES LOCATIVES & DE COPRO.	2 389.81	1 786.94	602.87	33.74

Compte de résultat	Solde		Variation	
	30/06/2022	30/06/2021	Montant	%
61500000 ENTRETIEN REPARATION	2 364.75	3 989.82	-1 625.07	-40.73
61521000 ENTRTIEN AUTO	211.24		211.24	-
61552000 ENT.REP.MAT.TRANSPORT		75.58	-75.58	-100.00
61554000 BLANCHISSERIE	1 202.93	920.63	282.30	30.62
61610000 ASSURANCE MULTIRISQUE	2 754.78	2 196.18	558.60	25.46
61612000 ASSURANCE LEASING	232.87	254.04	-21.17	-8.27
61615000 ASSURANCE SUR PRETS	312.12	427.90	-115.78	-27.10
61630000 ASS TRANSPORT	1 011.50	1 130.90	-119.40	-10.52
61631000 COMPLEMENTAIRE SILVER AUTOMOBIL	153.45	167.40	-13.95	-8.38
62260200 CGA	258.34	258.33	0.01	
62261000 HONORAIRES	7 080.00	7 170.00	-90.00	-1.26
62263000 HONORAIRE AVOCAT		1 800.00	-1 800.00	-100.00
62300000 PUBLICITE		240.00	-240.00	-100.00
62340000 CADEAU CLIENT		187.75	-187.75	-100.00
62570000 RECEPTIONS	518.11		518.11	-
62610000 FRAIS DE COMMUNICATION	472.68	1 182.15	-709.47	-59.98
62700000 FRAIS BANCAIRES	819.12	620.97	198.15	31.88
62710000 FRAIS TR		1 453.34	-1 453.34	-100.00
62780000 FRAIS CB	1 599.96	1 408.60	191.36	13.56
62781000 FRAIS CRT	583.92		583.92	-
62810000 CONCOURS DIVERS (COTISATIONS)	351.00	119.62	231.38	192.50
Impôts, taxes et versements assimilés	7 291.61	4 815.86	2 475.75	51.41
63330000 COMPTE N°63330000	379.74	659.49	-279.75	-42.34
63350000 VERST. LIB.TAXE APPRENTISSAGE	504.87	815.37	-310.50	-38.04
63511000 C.F.E	147.00	147.00		
63712000 COTISATIONS SUR ALCOOLS	13.00		13.00	-
63781000 CSG DED	4 377.00	2 096.00	2 281.00	108.83
63782000 CSG NON DED	1 870.00	1 098.00	772.00	70.31
Salaires et traitements	133 247.14	129 673.40	3 573.74	2.76
64110000 COMPTE N°64110000	129 322.80	121 863.88	7 458.92	6.12
64120000 CONGES PAYES	-566.30	2 925.02	-3 491.32	-119.35
64130000 PRIME ET GRATIFICATION		639.00	-639.00	-100.00
64140000 COMPTE N°64140000	3 955.64	4 245.50	-289.86	-6.83
64143000 SALAIRES 10/2021	535.00		535.00	-
Charges sociales	50 388.31	45 382.73	5 005.58	11.03
64510000 COMPTE N°64510000	19 180.15	15 369.70	3 810.45	24.79
64550000 RETRAITE NON CADRE	5 715.29	5 023.47	691.82	13.78
64553000 PREVOYANCE NON CADRES	4 352.42	4 415.47	-63.05	-1.43
64580000 CHARGES S/CP ET PFA	-47.57	1 096.29	-1 143.86	-104.38
64630000 RSI MASSER CHRISTELLE	3 712.00	1 858.00	1 854.00	99.78
64631000 RSI MASSER PHILIPP	10 976.00	14 166.00	-3 190.00	-22.52
64632000 ECHEANCIER RETARD RSI	3 005.87		3 005.87	-
64660000 MADELIN	3 019.15	2 902.40	116.75	4.03
64750000 MEDECINE DU TRAVAIL	475.00	551.40	-76.40	-13.79
Dotations aux amortissements sur immobilisations	14 203.26	723.35	13 479.91	+1 000.00
68112000 DOT.AMORT.	14 203.26	723.35	13 479.91	+1 000.00
Dotations aux dépréciations sur immobilisations				
Dotations aux dépréciations sur actif circulant				
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Autres charges	28.90	-69.78	98.68	-141.43
65800000 CHARGES DIVERSES DE GESTION CO	28.90	-69.78	98.68	-141.43
CHARGES D'EXPLOITATION	422 267.86	385 745.00	36 522.86	9.47

* Y compris :

- Redevances de crédit-bail mobilier

61220000 LIXBAIL

779.88

-779.88

-100.00

779.88

-779.88

-100.00

Compte de résultat	Solde		Variation	
	30/06/2022	30/06/2021	Montant	%
- Redevances de crédit-bail immobilier				
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	35 056.57	42 059.28	-7 002.71	-16.65
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers				
Produits financiers de participation				
Produits autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS				
Charges financières				
Dotations financières aux amortis., dépréciations et prov.				
Intérêts et charges assimilées	689.46	945.11	-255.65	-27.09
66110000 INTERETS SUR EMPRUNTS DETTES	689.46	945.11	-255.65	-27.09
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIÈRES	689.46	945.11	-255.65	-27.05
RÉSULTAT FINANCIER	-689.46	-945.11	255.65	-27.05
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	34 367.11	41 114.17	-6 747.06	-16.41
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	75.00		75.00	-
67125000 AMENDES	75.00		75.00	-
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortis., dépréciations et prov.				
CHARGES EXCEPTIONNELLES	75.00		75.00	
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	-75.00		-75.00	
Participation des salariés				
Impôts sur les bénéfices				
TOTAL DES PRODUITS	457 324.43	427 804.28	29 520.15	6.90
TOTAL DES CHARGES	423 032.32	386 690.11	36 342.21	9.40
BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)	34 292.11	41 114.17	-6 822.06	-16.59

Annexe

Règles et méthodes comptables

(Décret n° 83-1020 du 29-11-1983 – articles 7,21,24 début, 24-1, 24-2 et 24-3)

ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/06/2022 dont le total est de 288 168 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de 34 292 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/07/2021 au 30/06/2022.

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

Les états financiers ont été établis en conformité avec :

- Le PCG 2014 approuvé par arrêté ministériel du 8 septembre 2014
- La loi n° 83 353 du 30 avril 1983
- Le décret 83 1020 du 29 novembre 1983
- Les règlements de l'Autorité des Normes Comptables (ANC).

Faits caractéristiques

Néant

Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture

Néant

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

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices,

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Immobilisations corporelles :

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue indiquée dans le tableau d'amortissement.

Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement :

La valeur brute est 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

Les stocks sont évalués suivant la méthode du "coût moyen unitaire pondéré" (CMUP)

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Une provision pour dépréciation des stocks est comptabilisée lorsque la valeur brute est supérieure à la valeur réelle à la date de clôture.

Créances et dettes :

Les créances et les dettes sont évaluées à leur valeur nominale. Une provision est constituée sur les créances dès lors que leur valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Opérations en devises :

Les charges et produits en devises sont enregistrés pour leur contre-valeur à la date de l'opération. Les dettes, créances, disponibilités en devises figurent au bilan pour leur contre-valeur au cours de fin d'exercice. La différence résultant de l'actualisation des dettes et créances en devises à ce dernier cours est portée au bilan en "écart de conversion".

Les pertes latentes de change non compensées font l'objet d'une provision pour risques.

Provisions :

La société applique le règlement CRC 2000-06 sur les passifs.

Dans ce cadre, des provisions pour risques et charges sont constituées pour faire face aux sorties probables de ressources au profit des tiers, sans contrepartie pour la société.

Ces provisions sont estimées en prenant en considération les hypothèses les plus probables à la date d'arrêt des comptes.

Engagements de retraite :

La convention collective prévoit des indemnités de fin de carrière.

L'engagement de la dette actuarielle, non comptabilisé en fin d'exercice, est de

Droit Individuel à la Formation :

A la date de clôture, les droits acquis au titre du droit individuel à la formation s'élèvent à heures.

Suivi de l'utilisation du Crédit d'Impôt pour la Compétitivité des Entreprises (CICE) :

Ce Crédit d'Impôt a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises à travers notamment des efforts en matière d'investissement, de recherche, d'innovation, de formation, de recrutement, de prospection de nouveaux marchés, de transition écologique et énergétique, et de reconstitution de leurs fonds de roulement. Nous avons en ce qui nous concerne, voulu faire porter l'effort sur les investissements et/ou sur l'amélioration du fonds de roulement, éléments qui permettront à l'entreprise de supporter mieux les difficultés économiques si elles se poursuivent ou de faire face à une éventuelle phase de croissance en cas de retournement de la conjoncture économique générale.

Changements de méthodes :

Il n'y a pas eu de changement de méthode d'évaluation au cours de l'exercice.

Il n'y a pas eu de changement de méthode de présentation au cours de l'exercice.

Etats de gestion

Soldes Intermédiaires de Gestion

Soldes intermédiaires de gestion		Au 30/06/2022		Au 30/06/2021	
* Ventes de marchandises		35 088	100.00	30 636	100.00
- Coût direct d'achat		20 834	59.38	17 054	55.67
+/- Variation du stock de marchandises		-2 760	-7.87	990	3.23
Marge commerciale	I	17 014	48.49	12 592	41.10
- Vendue		421 403	92.31	391 222	92.74
+ Production :					
- Stockée					
- Immobilisée					
Production de l'exercice		421 403	92.31	391 222	92.74
- Matières premières et approvisionnements consommés		134 329	31.88	117 859	30.13
- Sous-traitance directe					
Marge brute sur production	II	287 074	68.12	273 363	69.87
Marge brute globale	(I + II)	304 088	66.61	285 955	67.78
- Services extérieurs et autres charges externes		64 706	14.17	69 317	16.43
Valeur ajoutée produite		239 382	52.44	216 638	51.35
+ Subventions d'exploitation		833	0.18		
- Impôts, taxes et versements assimilés		7 292	1.60	4 816	1.14
- Salaires et traitements		133 247	29.19	129 673	30.74
- Charges sociales		50 388	11.04	45 383	10.76
Excédent brut d'exploitation		49 288	10.80	36 766	8.72
+ Reprises sur amortissements et provisions					
- Dotations aux amortissements sur immobilisations		14 203	3.11	723	0.17
- Sur immobilisations					
- Dotations aux provisions :					
- Sur actif circulant					
- Pour risques et charges					
+ Autres produits de gestion courante				6	
- Autres charges de gestion courante		29	0.01	-70	-0.02
+ Transferts de charges d'exploitation				5 941	1.41
Résultat d'exploitation (hors charges et produits financiers)		35 057	7.68	42 059	9.97
+ Bénéfice attribué (quote-part sur opérations en commun)					
- Perte supportée (quote-part sur opérations en commun)					
+ Produits financiers de participation					
+ Produits des autres valeurs mobilières et créances					
+ 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		689	0.15	945	0.22
- Différences négatives de change					
- Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements					
Résultat courant avant impôts		34 367	7.53	41 114	9.75
+ Produits exceptionnels					
- De gestion					
+ sur opérations :					
- En capital					
+ Reprises sur provisions et transferts de charges exceptionnels					
- Charges exceptionnelles		75	0.02		
- De gestion					
+ sur opérations :					
- En capital					
- Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions					
Résultat exceptionnel		-75	-0.02		
- Participation des salariés aux résultats					
- Impôts sur les bénéfices					
Résultat net comptable		34 292	7.51	41 114	9.75

BÉNÉFICES INDUSTRIELS ET COMMERCIAUX

IMPÔT SUR LE REVENU

Exercice clos le 30/06/2022

Si option pour le régime optionnel de taxation au tonnage (entreprises de transport maritime)						☐
A - IDENTIFICATION DE L'ENTREPRISE						
Option pour la comptabilité super-simplifiée						☐
TVA						☒
Adresse du domicile de l'exploitant				Ancienne adresse en cas de changement		
LA PINCE GOURMANDE 5 RUE MARCEL SEMBAT						
78800 HOUILLES FR						
B - DIVERS	Personne inscrite au répertoire des métiers		☐	Activités exercées :		
C - RÉCAPITULATION DES ÉLÉMENTS D'IMPOSITION						
1 - Résultat fiscal report XN ou XO du 2058 A ou 370 ou 372 du 2033 B)						Bénéfice 36 237
2 - Revenus de valeurs et capitaux mobiliers :						
Revenus exonérés de l'impôt sur le revenu				a		
à déduire : quote part frais et charges correspondants				b		
Revenus nets exonérés (a - b)				c		
Revenus soumis à l'impôt sur le revenu				d		
3 - TOTAL						TOTAL (c + d) 36 237
4 - Bénéfice imposable (Col. 1 - Col. 2) ou Déficit déductible (Col. 2 - Col. 1)						36 237
4bis - Résultat net de cess., de concess. ou de sous-concess. des brevets et droits de propriété indus. assimilés au taux de 10 %						
4ter - Revenus compris dans le bénéfice imposable mais exclus de l'assiette de l'acompte du prélèvement à la source (art. 204G du CGI)						
Quote-part de subventions d'équipement, d'indemnités d'assurance compensant la perte d'un élément de l'actif immobilisé et des plus-values à court terme définies à l'article 39 duodecimes de CGI :					e	
Charges ou dépenses ayant la nature de moins-values définies à l'article 39 duodecimes :					f	
5 - Plus-values			à court et à LT exonérées			
taxées selon règles particulières			à LT art. 39 quindecies			
à LT imposables à 12,8%			dont PVLT exonérées (art. 151 septies A)			
			dt PVCT exonérée (art. 238 quind., 151 sept. et sept. A)			
6 - Exonérations et abattements		Entreprise nouvelle, art. 44 sexies	☐	ZRR, art. 44 quindecies	☐	Autre dispositif
		Zone de restructuration de défense, art. 44 terdecies	☐	Zone franche urbaine 44, octies ou 44 octies A	☐	Zone franche d'activité, art.44 quaterdecies
		Option pour le crédit d'impôt outre-mer dans le secteur productif, art. 244 quater W	☐	Bassin urbain à dynamiser (BUD), art.44 sexdecies		☐
		Jeune entreprise innovante	☐	Zone de développement prioritaire, art. 44 septdecies		☐
Exonération ou abattement pratiqué :			sur PVLT à 12,8%		sur le bénéfice professionnel	
7 - BIC non professionnels			a - BÉNÉFICE		b - DÉFICIT	
- Revenus compris dans le bénéfice imposable mais exclus de l'assiette de l'acompte du prélèvement à la source, art. 204 G						
PVCT, subventions d'équipement et indemnités d'assurance pour perte d'un élément d'actif, art. 39 duodecies			Moins-values à court terme, art. 39 duodecies			
- Plus-values			PV nettes à LT imposable à 12,8 %			
- Exonération ou abattement pratique, art. 44 sexies et suivants			sur le bénéfice non professionnel			
8 - Régime des sociétés de personnes						
Cadre réservé aux sociétés de personnes dont les associés sont des personnes morales soumises à l'impôt sur le revenu et d'autres à l'impôt sur les sociétés.						
Résultat fiscal du mode de calcul de l'impôt sur les sociétés						
9 - Comptabilité informatisée						
Votre comptabilité est-elle informatisée ?					oui	
Si oui, nom du logiciel utilisé :					Plateforme Comptable	
CGA/OMGA	☐	Visueur ou certificateur conventionné	☐	ECF	☐	
Nom et adresse :						
- Comptable :		Indép.	SAS AUDIT CPA 71 Avenue Victor Hugo 75116 Paris			
- Conseil :						
- CGA, OMGA, viseur ou certificateur conventionné :						
N° d'agrément CGA, OMGA, viseur ou certificateur conventionné						
- Prestataire :						

BÉNÉFICES INDUSTRIELS ET COMMERCIAUX
IMPÔT SUR LE REVENU - ANNEXE À LA DÉCLARATION N°2031
Exercice clos le 30/06/2022

Néant ☐
(page 1)

D - RÉPARTITION DES BÉNÉFICES ET DES DÉFICITS DES SOCIÉTÉS		
Répartition des résultats entre les associés personnes morales		
Identification, adresse, qualité des associés personnes morales	Quote-part du bénéfice ou du déficit	Quote-part des plus-values imposables au taux réduit

BÉNÉFICES INDUSTRIELS ET COMMERCIAUX
IMPÔT SUR LE REVENU - ANNEXE À LA DÉCLARATION N°2031
Exercice clos le 30/06/2022

Néant ☐
(page 2)

D - RÉPARTITION DES BÉNÉFICES ET DES DÉFICITS DES SOCIÉTÉS (suite)

Répartition des résultats entre les associés personnes physiques

Identification des associés personnes physiques	Associé ayant la qualité de gérant	Quote-part du bénéfice ou du déficit professionnel	Quote-part du bénéfice ou du déficit non- professionnel	Quote-part des plus-values imposables au taux réduit
	☐			

Sociétés en commandite simple : montant des bénéfices distribués au cours de l'année :

BÉNÉFICES INDUSTRIELS ET COMMERCIAUX
IMPÔT SUR LE REVENU - ANNEXE À LA DÉCLARATION N°2031
Exercice clos le 30/06/2022

E - RELEVÉ DE CERTAINS FRAIS GÉNÉRAUX		exercice	
Cadeaux de toute nature, à l'exception des objets conçus spécialement pour la publicité, et dont la valeur unitaire ne dépasse pas 73 € par bénéficiaire (toutes taxes comprises)			
Frais de réception, qui se rattachent à la gestion de l'entreprise et dont la charge lui incombe normalement			
F - DIVERS			
Nom et adresse du propriétaire du fonds (en cas de gérance libre)			
Adresses des autres établissements			
G - CADRE NE CONCERNANT QUE LES ENTREPRISES PLACÉES SOUS LE RÉGIME SIMPLIFIÉ D'IMPOSITION			
Rémunérations :	- Montant brut des salaires (hors apprentis et handicapés)	129 322	
	- Rétrocessions d'honoraires, de commissions et de courtages		
	- Montant des prélèvements effectués à titre personnel au cours de l'exercice	81 705	
	- Montant des apports en capital ou des versements en compte courant faits au cours de l'exercice	44 621	
PLUS VALUES ACQUISES EN FRANCHISE D'IMPÔT			
Nature des immobilisations non amortissables		Valeur réévaluée	Prix d'acquisition
TOTAL			
H - BIC NON PROFESSIONNELS			
Détermination du résultat de l'exercice		Bénéfice	Déficit
Locations meublées non professionnelles soumises aux contributions sociales par les organismes de sécurité sociale			
Autres locations meublées non professionnelles			
Location gérance			
Membres non professionnels de copropriété de cheval de course ou d'étalon			
Autres BIC non professionnels			
Résultat avant imputation des déf. antérieurs			

① BILAN SIMPLIFIÉ

Exercice clos le 30/06/2022

Néant ☐

ACTIF		Brut ①		Amort. Provisions ②	Net 30/06/2022 ③	Net 30/06/2021 ④
Immobilisations incorporelles : - Fonds commercial	010	164 650	012		164 650	164 650
- Autres	014		016			
Immobilisations corporelles	028	260 732	030	178 028	82 703	109 731
Immobilisations financières (1)	040	9 214	042		9 214	9 174
(5) TOTAL I	044	434 595	048	178 028	256 567	283 555
Stocks matières premières, appro., en cours de production	050	4 387	052		4 387	3 410
Stocks marchandises	060	3 255	062		3 255	495
Avances et acomptes versés sur commandes	064		066			
Créances clients et comptes rattachés (2)	068	1 500	070		1 500	1 500
Autres créances (3)	072	15 101	074		15 101	84
Valeurs mobilières de placement	080		082			
Disponibilités	084	7 358	086		7 358	14 045
Charges constatées d'avance	092		094			382
TOTAL II	096	31 601	098		31 601	19 916
TOTAL GÉNÉRAL (I + II)	110	466 197	112	178 028	288 168	303 471

PASSIF			30/06/2022	30/06/2021
Capital social ou individuel		120	147 560	143 530
Écarts de réévaluation		124		
Réserve légale		126		
Réserves réglementées		130		
Autres réserves (dont réserve relative à l'achat d'oeuvres)	131		132	
Report à nouveau		134		
Résultat de l'exercice		136	34 292	41 114
Provisions réglementées		140		
TOTAL I		142	181 852	184 644
Provisions pour risques et charges		154		
TOTAL II		154		
Emprunts et dettes assimilées (4)		156	38 037	53 819
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours (4)		164		
Fournisseurs et comptes rattachés (4)		166	14 031	13 318
Autres dettes (4) (dont comptes courants d'associés de l'exercice N)	169		54 248	51 691
Produits constatés d'avance		174		
TOTAL III		176	106 316	118 827
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)		180	288 168	303 471

Renvois :

(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 immo. acquises	182	157
(3) Dont comptes courants d'associés débiteurs	199		(5) Prix de vente hors TVA des immo. cédées	184	

② COMPTE DE RÉSULTAT SIMPLIFIÉ
DE L'EXERCICE (en liste)

Exercice clos le 30/06/2022

Néant ☐

A - RÉSULTAT COMPTABLE						30/06/2022		30/06/2021	
Ventes de marchandises		(dont export et livraisons intracommunautaires)	209			210	35 088	30 636	
Production vendue biens			215			214	421 090	390 427	
Production vendue services			217			218	313	795	
Production stockée						222			
Production immobilisée						224			
Subventions d'exploitation reçues						226	833		
Autres produits						230		5 947	
Total des produits d'exploitation hors TVA (I)						232	457 324	427 804	
Achats de marchandises (y compris droits de douane)						234	20 834	17 054	
Variation de stock (marchandises)						236	-2 760	990	
Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)						238	135 306	117 524	
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)						240	-977	335	
Autres charges externes (dont crédit-bail mobilier)				immobilier)		242	64 706	69 317	
Impôts, taxes et versements assimilés (dont taxe professionnelle) CFE et CVAE			243		147	244	7 292	4 816	
Rémunérations du personnel						250	133 247	129 673	
Charges sociales						252	50 388	45 383	
Dotations aux amortissements						254	14 203	723	
Dotations aux provisions						256			
Autres charges :									
- Dont provisions fiscales pour implantations commerciales à l'étranger			259						
- Dont cotisations versées aux organisations syndicales et professionnelles						262	29	-70	
Total des charges d'exploitation (II)						264	422 268	385 745	
1 - Résultat d'exploitation (I - II)						270	35 057	42 059	
Produits financiers					III	280			
Produits exceptionnels					IV	290			
Charges financières					V	294	689	945	
Charges exceptionnelles :					VI	300	75		
- Dont amort. des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 oct.)									
- Dont amort. except. de 25% des const. nouvelles (art. 39 quinquiés D)									
Impôts sur les bénéfices					VII	306			
2 - Bénéfice ou perte : produits (I + III + IV) - charges (II + V + VI + VII)						310	34 292	41 114	
B - RÉSULTAT FISCAL						312	34 292	314	
Reporter le bénéfice comptable (col. 1), déficit comptable (col. 2)									
Rémunérations et avantages personnels non déductibles						316			
Amortissements excédentaires et autres amortissements non déductibles						318			
Provisions non déductibles						322			
Impôts et taxes non déductibles						324	1 945		
Divers dont intérêts excédentaires comptes courants d'associés	247			Ecart de valeurs liquidatives sur OPC	248	330			
Fraction des loyers versés dans le cadre d'un crédit bail immobilier et de levée d'option				(Part de loyers dispensés de réintégration)	249	251			
Charges afférentes à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage des entreprises de transport maritime						998			
Résultat fiscal afférent à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage des entreprises de transport maritime						999			
Produits afférents à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage des entreprises de transport maritime								997	
Déductions									
Entreprise nouvelle (44 sexies)	986		Zone franche urbaine (44 octies A)	987		Zone restruct. défense (44 terdecies)	127		
Zone revitalisation rurale (44 quindecies)	138		Reprise d'entreprise en difficulté (44 septies)	981		Jeune entreprise innovante (44 sexies A)	989		342
Bassins d'emploi à redynamiser (art. 44 duo.)	991		Zone de développement prioritaire (44 septdecies)	993		Bassins urbains à dynamiser - BUD (art. 44 sex.)	992		
ZF ANG 44 quaterdecies	345		Inv. outre mer	344					
Déduction exceptionnelle (art 39 decies)						655			
Déduction exceptionnelle (art 39 decies A)						643			
Divers, dont :									
Déduction exceptionnelle (art 39 decies C)						647			350
Déduction exceptionnelle simulateur de conduite (art.39 decies E)						641			
Déduction except. (art 39 decies G)						649			
Créance report en arrière du déficit						346			
Déduction except. (art 39 decies B)						645			
Déduction except. (art 39 decies D)						648			
Déduction except. (art 39 decies F)						990			
Résultat fiscal avant imputation des déficits antérieurs						352	36 237	354	
Bénéfice colonne 1, déficit colonne 2									
Déficit de l'exercice reporté en arrière (entreprises I.S. seulement)						356			
Déficits antérieurs reportables								360	
(dont imputés sur le résultat)									
Résultat fiscal après imputation des déficits						370	36 237	372	
Bénéfice colonne 1, déficit colonne 2									

Exercice clos le 30/06/2022

Néant ☐

Formulaire obligatoire (article 302 Septies A bis du Code General des impôts)				Désignation de l'entreprise :				MASSER PHILIPP			
I - IMMOBILISATIONS											
Actif immobilisé		Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice		Augmentations		Diminutions		Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice		Réévaluation légale	
										Valeur d'origine des immobilisations en fin d'exercice	
Immobilisations - Fonds commercial		400	164 650	402		404		406	164 650		
incorporelles - Autres		410		412		414		416			
I - Terrains		420		422		424		426			
m - Constructions		430		432		434		436			
m - Installations techniques matériel et outillage industriels		440	137 932	442		444		446	137 932		
o - Installations générales agencements divers		450	122 092	452		454		456	122 092		
o - Matériel de transport		460		462	118	464		466	118		
r - Autres immobilisations corporelles		470	590	472		474		476	590		
P		480	9 174	482	39	484		486	9 214		
Immobilisations financières		480	9 174	482	39	484		486	9 214		
TOTAL		490	434 438	492	157	494		496	434 595		
II - AMORTISSEMENTS											
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	
Fonds commercial				495		497		498		499	
Autres immobilisations incorporelles				500		502		504		506	
I - Terrains				510		512		514		516	
m - Constructions				520		522		524		526	
m - Installations techniques matériel et outillage industriels				530	123 883	532	3 169	534	-1 462	536	128 514
o - Installations générales, agencements, aménagements divers				540	26 410	542	11 023	544	-11 479	546	48 912
- Matériel de transport				550		552	12	554		556	12
c											
o											
r - Autres immobilisations corporelles				560	590	562		564		566	590
P											
TOTAL				570	150 883	572	14 203	574	-12 942	576	178 028
III - PLUS-VALUES, MOINS-VALUES (19 %, 15 % et 0 % pour les entreprises à l'IS, 12,8 % pour les entreprises à l'IR)											
Nature des immobilisations	Valeur d'actif	Amortissements	Valeur résiduelle	Prix de cession	Plus ou moins-values						
					Court terme	Long terme					
						19%	15% ou 12,8%	0%			
	1	2	3	4	5	6	7	8			
TOTAL		578	580	582	584	586	581	587	589		
Plus-values taxables à 19% (1)				579	Régularisations	590	583	594	595		
TOTAL		596	585	597	599						

④ RELEVÉ DES PROVISIONS - AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES - DÉFICITS REPORTABLES - DIVERS

Exercice clos le 30/06/2022

Néant ☐

Formulaire obligatoire (art. 302 Septies A bis du CGI)	Désignation de l'entreprise : MASSER PHILIPP
--	--

I - RELEVÉ DES PROVISIONS - AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

A - NATURE DES PROVISIONS		Montant au début de l'exercice		Augmentation : 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	C - VENTILATION DES DOTATIONS AUX PROVISIONS ET CHARGES À PAYER NON DEDUCTIBLES POUR L'ASSIETTE DE L'IMPÔT
--	--

	Dotations		Reprises		
Fonds commercial	681		683		Indemnités pour congés à payer, charges sociales et fiscales correspondantes
Autres immobilisations incorporelles	700		705		
Terrains	710		715		
Constructions	720		725		
Inst. techniques mat. et outillage	730		735		
Inst. générale, agencements, amén. div.	740		745		
Matériel de transport	750		755		
Autres immobilisations corporelles	760		765		
TOTAL	770		775		Total à reporter ligne 322 du tableur n°2033-B

II - DÉFICITS REPORTABLES

- Déficits restant à reporter au titre de l'exercice précédent	982		- Déficits transférés de plein droit (article 209-II-2 du CGI)	982Bi	
- Nombre d'opérations sur l'exercice	982Ter		- Déficits imputés	983	
- Déficits reportables	984		- Déficits de l'exercice	860	
Total des déficits restant à reporter				870	

III - DIVERS

Primes et cotisations complémentaires facultatives			381	3 019
- dont montant déductible des cotisations facultatives versées en application du I de l'art. 154bis du CGI dont cotisations facultatives Madelin	325	- dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite	327	
Cotisations personnelles obligatoires de l'exploitant			380	17 694
- dont montant déductible des cotisations sociales obligatoires hors CSG-CRDS			326	
N° du centre de gestion agréé			388	
Montant de la TVA collectée			374	29 051
Montant de la TVA déductible sur biens et services (sauf immobilisations)			378	19 244
Montant des prélèvements personnels de l'exploitant			399	37 084
Aides perçues ayant donné droit à la réduction d'impôt prévue au 4 de l'article 238 bis du CGI pour l'entreprise donatrice			398	
Montant de l'investissement reçu qui a donné lieu à amortissement exceptionnel chez l'entreprise investisseur dans le cadre de l'article 217 octies du CGI			397	

⑤ DÉTERMINATION DES EFFECTIFS ET DE LA VALEUR AJOUTÉE

Exercice clos le 30/06/2022

Néant ☐

DÉCLARATION DES EFFECTIFS		
Effectifs moyens du personnel :	376	5
dont apprentis	657	
dont handicapés	651	
Effectifs affectés à l'activité artisanale	861	
CALCUL DE LA VALEUR AJOUTÉE		
I - Chiffre d'affaires de référence CVAE		
Ventes de produits fabriqués, prestations de services et marchandises	108	456 490
Redevances pour concessions, brevets, licences et assimilés	118	
Plus-values de cession d'éléments d'immobilisations corporelles et incorporelles, si rattachées à une activité normale et courante	119	
Refacturations de frais inscrites au compte de transfert de charges	105	
TOTAL I	106	456 490
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	115	
Production immobilisée à hauteur des seules charges déductibles ayant concouru à sa formation	143	
Subventions d'exploitation reçues	113	833
Variation positive des stocks	111	3 737
Transferts de charges déductibles de la valeur ajoutée	116	
Rentrées sur créances amorties lorsqu'elles se rapportent au résultat d'exploitation	153	
TOTAL II	144	4 571
III - Charges à retenir pour le calcul de la valeur ajoutée		
Achats	121	156 139
Variation négative des stocks	145	
Services extérieurs, à l'exception des loyers et redevances	125	43 213
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	21 493
Taxes déductibles de la valeur ajoutée	133	
Autres charges de gestion courante hors quote-parts de résultat sur opérations faites en commun	148	29
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'éléments d'immobilisations corporelles et incorporelles, si attachées à une activité normale et courante	150	
TOTAL III	152	220 875
IV - Valeur ajoutée produite		
Calcul de la valeur ajoutée TOTAL GÉNÉRAL (I + II - III)	137	240 187
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	240 187
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	020	☒
Chiffre d'affaires de référence CVAE (report de la ligne 106, le cas échéant ajusté à 12 mois)	022	456 490
Effectifs au sens de la CVAE	023	5
Chiffre d'affaires du groupe économique (art. 223 A du CGI)	026	
Période de référence	du	au
Date de cessation	186	

⑥ COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

(liste des personnes ou groupements de personnes de droit ou de fait détenant directement au moins 10 % du capital de la société)
Exercice clos le 30/06/2022

Néant ☒

N° SIREN	495375966
Dénomination de l'entreprise	MASSER PHILIPP
Adresse :	- N°, Type et nom de voie LA PINCE GOURMANDE
	- Code postal 78800
	- Ville HOUILLES

Nombre total d'associés ou actionnaires personnes morales de l'entreprise		Nombre total de parts ou d'actions correspondantes	
Nombre total d'associés ou actionnaires personnes physiques de l'entreprise		Nombre total de parts ou d'actions correspondantes	

I - CAPITAL DÉTENU PAR LES PERSONNES MORALES

Forme juridique		Dénomination		
N° SIREN (si société établie en France)		% de détention		Nb de parts ou d'actions
Adresse :	N° et voie			
	Code postal	Commune		Pays

II - CAPITAL DÉTENU PAR LES PERSONNES PHYSIQUES

Titre (1)		Nom patronymique / Prénom					
Nom marital				% de détention		Nb de parts ou d'actions	
Naissance :	Date		N° Département	Pays			
	Commune						
Adresse :	N° et voie	Pays					
	Code postal						

⑦ FILIALES ET PARTICIPATIONS

(liste des personnes ou groupements de personnes de droit ou de fait détenant directement au moins 10 % du capital de la société)
Exercice clos le 30/06/2022

Néant ☒

N° SIREN	495375966
Dénomination de l'entreprise	MASSER PHILIPP
Adresse :	- N°, Type et nom de voie LA PINCE GOURMANDE
	- Code postal 78800
	- Ville HOUILLES

Nombre total de filiales détenues par l'entreprise :	
--	--

Forme juridique		Dénomination	
N° SIREN (si société établie en France)			% de détention
Adresse :	N° et voie		Pays
	Code postal	Commune	

RÉDUCTIONS ET CRÉDITS D'IMPÔTS DE L'EXERCICE

Exercice clos le 30/06/2022

Néant ☒
(page 1/2)

Régime de l'intégration fiscale (article 223 A du CGI) : la société mère du groupe doit souscrire le formulaire n° 2069-RCI pour chacune des sociétés du groupe y compris sa propre déclaration (article 49 septies Q de l'annexe III au CGI)			
Si vous êtes la société mère, cocher la case ci-contre ☐			
Dans ce cas, indiquer la dénomination, adresse et SIREN de la société du groupe pour laquelle les réductions et crédits d'impôt sont déclarés (y compris pour les crédits et réductions d'impôt de la société mère)			
Forme juridique / Dénomination			
Complément de dénomination			
Adresse			
PME au sens communautaire		☐	☐
I - RÉDUCTIONS ET CRÉDITS D'IMPÔT DISPENSÉS DE DÉCLARATION SPÉCIALE			
Crédit d'impôt		Montant	
Réduction d'impôt en faveur du mécénat - montants des dons et versements consentis à des organismes dont le siège est situé au sein de l'UE ou de l'EEE			
Dont montant des dons au profit de la reconstruction de Notre-Dame de Paris			
Dont montants versés aux fédérations ou unions d'organismes ayant pour objet exclusif de fédérer, d'organiser, de représenter et de promouvoir les organismes agréés en vue du financement des PME			
Crédit d'impôt pour la compétitivité et l'emploi (complément)			
Dont montant préfinancé			
Montant total des rémunérations versées n'excédant pas 2,5 SMIC et ouvrant droit à crédit d'impôt versées à des salariés affectés à des exploitations situées à Mayotte			
Montant des rémunérations éligibles à la majoration pour les salariés des professions pour lesquelles le paiement des congés et des charges sur les indemnités de congés est mutualisé entre les employeurs affiliés obligatoirement aux caisses de compensation prévue à l'article L.3141-30 du code du travail			
Quote-part de crédit d'impôt résultant de la participation de l'entreprise dans des sociétés de personnes ou groupements assimilés			
II - CRÉDITS D'IMPÔT AVEC DÉPOT OBLIGATOIRE D'UNE DÉCLARATION SPÉCIALE			
Crédit d'impôt		Montant	
Crédit d'impôt en faveur de la recherche - dont montant du crédit d'impôt pour les dépenses situées dans les DOM			
PRÉCISIONS SUR L'UTILISATION DES CRÉDITS D'IMPÔTS (Utilisation de la valeur AUT "Autres crédits d'impôts")			
III - CAS PARTICULIERS			
Crédit d'impôt déposé en cas de cessation au titre de l'année N		Montant	
Crédit d'impôt déposé au titre de l'année civile N-2, N-1 en cas d'exercice de plus de 12 mois		Montant	

RÉDUCTIONS ET CRÉDITS D'IMPÔTS DE L'EXERCICE

Annexe à la 2069RCI pour les entreprises ayant effectué au cours de l'exercice plus de 10 000 € de dons et versements ouvrant droit à la réduction d'impôt prévue à l'article 238 bis du code général des impôts
Exercice clos le 30/06/2022

IV – MÉCÉNAT – Liste des bénéficiaires finaux					
Bénéficiaire			Intermédiaire		
Forme juridique / Dénomination			Forme juridique / Dénomination		
Complément de dénomination			Complément de dénomination		
N° SIREN ou RNA			N° SIREN ou RNA		
N°, type et nom de voie			N°, type et nom de voie		
Complément de distribution			Complément de distribution		
Lieu-dit, hameau			Lieu-dit, hameau		
Code postal / Ville / Pays			Code postal / Ville / Pays		
Montant des dons		Date de versement		Valeur de la contrepartie	

DONNÉES D'IDENTIFICATION

Exercice clos le 30/06/2022

A - IDENTIFICATION DU DÉCLARANT			
Forme juridique / Dénomination		EI	MASSER PHILIPP
Complément de dénomination		MASSER PHILIPP	
N° SIREN		495375966	
N° de Téléphone			
Adresse	- N°, Type et nom de voie	LA PINCE GOURMANDE	
	- Complément de distribution		
	- Lieu-dit, hameau		
	- Code postal / Ville	78800	HOUILLES
Référence d'obligation fiscale		BIC1	Code activité NAF 1071C
B - IDENTIFICATION DU CONSEIL			
Forme juridique / Dénomination			
Complément de dénomination			
C - RÉGIME FISCAL			
Catégorie fiscale		BI Catégorie fiscale BIC	
Régime fiscal		RS régime réel simplifié	
Code IS/IR-BIC (si catégorie fiscale = BIC/IS)		IR Impôt sur le revenu	
Cession/cessation d'activité ou Décès de l'exploitant			
D - PÉRIODES			
Date de début de l'exercice ou période N			01/07/2021
Date de clôture de l'exercice ou période N			30/06/2022
Durée de l'exercice ou période N			12
Date d'arrêté provisoire des comptes			
Date de clôture de l'exercice ou période N-1 (si catégorie fiscale = BIC-IS ou BA)			30/06/2021
Durée de l'exercice ou période N-1 (si catégorie fiscale = BIC-IS ou BA)			12
E - MONNAIE			
Code monnaie			EUR

DÉTAIL DES PRODUITS À RECEVOIR

Exercice clos le 30/06/2022

Produits à recevoir	Montant

DÉTAIL DES CHARGES À PAYER

Exercice clos le 30/06/2022

Charges à payer	Montant

DÉTAIL DES CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

Exercice clos le 30/06/2022

Charges constatées d'avance, libellé	Période		Montants		
	Début	Fin	Exploitation	Financier	Exceptionnel

DÉTAIL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

Exercice clos le 30/06/2022

Produits constatés d'avance, libellé	Période		Montants		
	Début	Fin	Exploitation	Financier	Exceptionnel

INFORMATIONS IDENTIFICATION

Exercice clos le 30/06/2022

Libellés	Réponses
IDENTIFICATION DU DOSSIER COMPTABLE	
Forme juridique Code Activité de la famille comptable(Table NAFU) (B) Code Activité Libre (sur demande de l'OGA) (C)	ArtisanArtisan
IDENTIFICATION DE L'ÉDITEUR ET DU LOGICIEL	
Nom de l'éditeur Nom du logiciel qui a produit la déclaration fiscale Référence du logiciel comptable (numéros de version et de révision)	fulll Plateforme Comptable 7.0
PÉRIODE	
Date de début exercice N Date de fin exercice N Date d'arrêté provisoire (D)	01/07/2021 30/06/2022
MONNAIE	
Monnaie Situation au regard de la TVA (E) -Si partiellement à TVA,Coefficient de déduction (en %)	EUR Recettes soumises en totalité à TVA (3)
DÉCLARATION RECTIFICATIVE	
Tableaux fiscaux uniquement (F)	
ADHÉRENT SANS CONSEIL (G)	
Nous attestons que la comptabilité est tenue avec un logiciel conforme aux exigences techniques de l'administration fiscale en vertu d'une attestation fournie par l'éditeur du logiciel. (H)	

Renvois :

(B) Le code activité de la famille comptable (NAFU) est sur 6 caractères. Il est fortement préconisé lors de l’envoi vers des OGA membres de la famille comptable. La table des codes NAFU est téléchargeable sur le site EDIFICAS.

(C) Le code activité doit être présent sur la demande éventuelle du destinataire. (B) et (C) Il est fortement recommandé qu’un de ces codes soient transmis.

(D) La mention Déclaration rectificative ne porte que sur les seuls tableaux fiscaux (y compris les annexes libres) à partir du moment où une information au moins sur ces tableaux fiscaux a été modifiée. Il s’agit donc d’indiquer seulement qu’il s’agit d’une transmission contenant ou non la rectification de la déclaration fiscale.

(E) Dans les situations (1) et (2), les tableaux de rapprochement TVA ne sont pas à transmettre.

(F) La mention Déclaration rectificative ne porte que sur les seuls tableaux fiscaux (y compris les annexes libres) à partir du moment où une information au moins sur ces tableaux fiscaux a été modifiée. Il s’agit donc d’indiquer seulement qu’il s’agit d’une transmission contenant ou non la rectification de la déclaration fiscale.

(G) ADHERENTS SANS CONSEILS, ATTESTATION DE LOGICIEL CONFORME :
Ce cadre est réservé aux adhérents sans membre de l’ordre des experts-comptables pour établir leur COMPTABILITE mais qui la tiennent au moyen d’un système informatisé et qui ont la possibilité de produire leur liasse et les tableaux OG au format EDI

(H) Si cette case est cochée, cela dispense de fournir à l’OGA une attestation de conformité du fichier des écritures comptables (détention par l’adhérent de l’attestation fournie par l’éditeur).

Exercice clos le 30/06/2022

Renvois :
(A) Les réponses possibles sont « tenue » ou « surveillée »
(B) Le nom du signataire doit être le nom de l'expert-comptable et non pas le nom du cabinet ou de l'émetteur récupérés à partir des NAD entête

(A) Les réponses possibles sont « tenue » ou « surveillée »

(B) Le nom du signataire doit être le nom de l'expert-comptable et non pas le nom du cabinet ou de l'émetteur récupérés à partir des NAD entête.

INFORMATIONS GÉNÉRALES

Exercice clos le 30/06/2022

Généralités	Réponses
Personne à contacter sur ce dossier au sein du cabinet :	- Nom
	RENARD
	- Prénom
	HERVE
	- Qualité
	COMPTABLE
	- Mail
	HERVE.RENARD@AUDIT-CPA.COM

Renseignements divers	Réponses
L'adresse personnelle de l'adhérent (personne physique) est-elle identique à son adresse professionnelle ?	Non
Statut du conjoint dans l'entreprise	Collaborateur
Si conjoint salarié dans l'entreprise, montant brut de la rémunération	
Effectif exploitant non salarié (au prorata du temps consacré à l'entreprise)	
Le fonds a-t-il été créé par l'adhérent ?	Non
Y a-t-il d'autres sources de revenus dans le foyer ?	Oui
Si le compte de l'exploitant (personne physique) est débiteur à la fin de l'exercice et la présence de frais financiers :	
y a-t-il eu réintégration des charges financières ?	
Réduction d'impôts pour frais de tenue de comptabilité applicable	
Si la présence des cotisations loi Madelin : le calcul de la partie déductible a-t-il été fait ?	
Si l'adhérent a cessé son activité :	- Date de la cessation
	- Motif de la cessation
L'adhérent, domicilié en France, a-t-il perçu des revenus professionnels non salarié de source étrangère ?	
Y a-t-il des véhicules de tourisme inscrits à l'actif au bilan ?	

Désignation	Montant de l'acquisition
Si activité de location meublée :	
- Activité non professionnelle ou professionnelle ?	
- Location de courte durée ou de longue durée ?	
- Bien géré par un gestionnaire ?	
- Affiliation aux cotisations sociales ?	

Autres données chiffrées de l'exercice	Montants
Apports en compte de l'exploitant (ou en compte courant pour les sociétés)	
Emprunts contractés	
Immobilisations : virements de compte à compte (RSI uniquement)	
Pour les sociétés IR/IS dont les cotisations TNS des associés ne sont pas comptabilisées en charge (déduction sur la déclaration 2042) :	
- Montant des cotisations TNS obligatoires	
- Montant des cotisations TNS non obligatoires	

Faits significatifs, particuliers ou exceptionnels ayant une incidence sur l'analyse des comptes ou sur le contrôle de cohérence des comptes (A) :

Renvoi :

(A) De nombreux exemples sont indiqués dans le guide d'utilisation des tableaux OG FCGA ANPRECEGA

RENSEIGNEMENTS FISCAUX ET TRANSFERT DE CHARGES

Exercice clos le 30/06/2022

Néant ☐

Transfert de charges, déductions comptables, réintégrations fiscales des charges mixtes et déductions fiscales dont plus-values exonérées				
Libellés	Montant Total	Montant		
		Transfert de charges	Neutralisé comptablement	Réintégré fiscalement
CHARGES MIXTES				
Véhicules (carburant, assurance, entretien...)				
Habitation				
dont taxe foncière				
Autres dépenses liées à l'habitation				
PRÉLÈVEMENTS EN NATURE				
Marchandises		250	250	
Matières premières		840	840	
Fournitures consommables et charges externes		30	30	
RÉMUNÉRATIONS				
Salaires	1 870			
dont indemnités journalières des salariés				
Charges sociales sur salaires				
Cotisations sociales personnelles de l'exploitant				
- Du conjoint				
Rémunération : - De l'exploitant et/ou gérant				
- Des associés non gérants				
IMPÔTS ET TAXES				
CSG non déductible				1 870
FRAIS FINANCIERS				
Intérêts sur emprunts à moyen et long terme	75			
Intérêts sur crédits à court terme				
AUTRES				
Amendes				75
Frais de tenue de comptabilité et d'adhésion à un OGA (2/3 des dépenses dans la limite de 915 €)				
Amortissements excédentaires des véhicules de tourisme				
Divers :				
TVA REVERSÉE SUR CHARGES MIXTES				
Déductions fiscales				Montant déduit
Plus-values				
Article du CGI permettant l'exonération :				
- 151 septies				
- 151 septies A				
- 151 septies B				
- 238 quinquies				
- Autres :				
Plus-value court terme différée				
Plus-value nette à long terme imposée au taux de 12,8 %				
Autres déductions fiscales				