



FIDUCIAIRE AQUITAINE
EXPERTISE COMPTABLE & AUDIT

SARL SERRES ZARAGOZA

Restaurant Café
15 Rue Chevalier de la Barre
33130 BEGLES

ÉTATS ANNUELS ARRÊTÉS AU 31 DECEMBRE 2022



**Attestation / Rapport de Présentation
Compte de Résultat / Bilan / Annexe
Liasse Fiscale**

ASSOCIÉS :
BARTETTE Alexandre
DELANES Jean-Marc
DEMAISON Lucas
LAROZA Jean-Louis
LEBEAU Valmy
LUCAS Yves

9, avenue Raymond Manaud – Bat C4.4
33521 BRUGES CEDEX - Tél. +33(0)5 56 01 99 99

Villa France - 47, Avenue Lamartine
33120 ARCACHON - Tél. +33(0)5 57 52 59 80

SELAS au capital de 6160,77 € - Locataire gérant de la SA FIDUCIAIRE
AQUITAINE au capital de 314 450 € inscrite au tableau de l'ordre des
Experts-Comptables de la région Aquitaine - R.C.S BORDEAUX B
442 593 513 - N° TVA Intracommunautaire FR 28 442 593 513



FIDUCIAIRE AQUITAINE
EXPERTISE COMPTABLE & AUDIT

ATTESTATION

Conformément aux termes de notre lettre de mission en date du **06.10.2020** nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de la **SARL SERRES ZARAGOZA** pour l'exercice du **01.01.2022** au **31.12.2022** qui se caractérisent par les données suivantes :

☞ Total du bilan.....	359 232 €
☞ Chiffre d'affaires.....	376 516 €
☞ Résultat net comptable...Perte.....	51 555 €

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

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

Bruges, le **23 Mai 2023**

Jean-Marc DELANES

Expert-comptable



ASSOCIÉS :
BARTETTE Alexandre
DELANES Jean-Marc
DEMAISON Lucas
LAROZA Jean-Louis
LEBEAU Valmy
LUCAS Yves

9, avenue Raymond Manaud – Bat C4.4
33521 BRUGES CEDEX - Tél. +33(0)5 56 01 99 99

Villa France - 47, Avenue Lamartine
33120 ARCACHON - Tél. +33(0)5 57 52 59 80

SELAS au capital de 6160.77 € - Locataire gérant de la SA FIDUCIAIRE
AQUITAINE au capital de 314 450 € inscrite au tableau de l'ordre des
Experts-Comptables de la région Aquitaine - R.C.S BORDEAUX B
442 593 513 - N° TVA Intracommunautaire FR 28 442 593 513

Soldes Intermédiaires de Gestion

Etat exprimé en euros

	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	01/01/2021 31/12/2021	12 mois	Ecart	%
CHIFFRE D'AFFAIRES	376 516	100,00	242 508	100,00	134 008	55,26
Ventes de marchandises						
- Achats de marchandises						
- Variation stocks de marchandises	(833)		(2 327)		1 493	-64,19
MARGE COMMERCIALE (a)	833		2 327		(1 493)	-64,19
Production vendue	376 516	100,00	242 508	100,00	134 008	55,26
+ Variation production stockée						
+ Production immobilisée						
PRODUCTION DE L'EXERCICE	376 516	100,00	242 508	100,00	134 008	55,26
- Achats stockés approvisionnement	151 168	40,15	103 880	42,84	47 288	45,52
- Variation des stocks et approvisionnement						
- Achats de sous-traitance directe						
MARGE BRUTE PRODUCTION (b)	225 348	59,85	138 628	57,16	86 720	62,56
MARGES (Commerciale + Production)	226 181	60,07	140 955	58,12	85 227	60,46
- Achats non stockés (c)	25 224	6,70	28 380	11,70	(3 156)	-11,12
- Autres charges externes (c)	97 628	25,93	96 188	39,66	1 440	1,50
CONSOMMATION DE L'EXERCICE EN PROVENANCE DES TIERS	274 020	72,78	228 447	94,20	45 573	19,95
VALEUR AJOUTÉE PRODUITE (a+b-c)	103 329	27,44	16 387	6,76	86 942	530,55
+ Subventions d'exploitation	2 656	0,71	85 467	35,24	(82 810)	-96,89
- Impôts, taxes sur rémunérations	404	0,11	668	0,28	(265)	-39,59
- Autres impôts et taxes	11 266	2,99	20 660	8,52	(9 394)	-45,47
- Salaires et traitements	110 925	29,46	123 192	50,80	(12 267)	-9,96
- Charges sociales	19 803	5,26	30 143	12,43	(10 340)	-34,30
EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION	(36 412)	-9,67	(72 809)	-30,02	36 398	49,99
+ Reprises sur amortissements et provisions						
+ Autres produits d'exploitation	583	0,15	22 022	9,08	(21 439)	-97,35
+ Transfert de charges d'exploitation	3 056	0,81	2 013	0,83	1 043	51,78
- Dotations aux amort.,dépréciations et provisions	4 611	1,22	4 179	1,72	432	10,33
- Autres charges de gestion courante	374	0,10	9 165	3,78	(8 790)	-95,92
RÉSULTAT EXPLOITATION	(37 757)	-10,03	(62 117)	-25,61	24 360	39,22
Bénéfice-perte sur opérations en commun						
+ Produits financiers	5		14	0,01	(9)	-62,51
- Charges financières	35	0,01			35	
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	(37 787)	-10,04	(62 103)	-25,61	24 315	39,15
Produits exceptionnels						
- Charges exceptionnelles	13 768	3,66	32 731	13,50	(18 963)	-57,94
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	(13 768)	-3,66	(32 731)	-13,50	18 963	57,94
- Participation des salariés						
- Impôts sur les bénéfices						
RÉSULTAT DE L'EXERCICE	(51 555)	-13,69	(94 833)	-39,11	43 278	45,64

Détail des Soldes Intermédiaires (Activité mixte)

Etat exprimé en euros

	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	01/01/2021 31/12/2021	12 mois	Variations	%
Montant net du chiffre d'affaires	376 516	100,00	242 508	100,00	134 008	55,26
Variation de stocks de marchandises	(833)		(2 327)		1 493	64,19
VARIATON DE STOCK MARCHANDISE	(833)		(2 327)		1 493	64,19
Marge commerciale	833		2 327		(1 493)	-64,19
Production vendue	376 516	100,00	242 508	100,00	134 008	55,26
VENTE RESTAURANT TVA5.5%	6 168	1,64	1 123	0,46	5 045	449,30
VENTES RESTAURANT TVA10%	289 004	76,76	184 655	76,14	104 350	56,51
VENTES RESTAURANT TVA20%	81 344	21,60	56 730	23,39	24 613	43,39
Production de l'exercice	376 516	100,00	242 508	100,00	134 008	55,26
Achats stockés approvisionnement	151 168	40,15	103 880	42,84	47 288	45,52
ACHATS MATIERE PREMIERE	111 704	29,67	73 254	30,21	38 449	52,49
ACHAT MATIERE PREMIERE U.E			199	0,08	(199)	-100,00
ALCOOL TVA 20 %	34 587	9,19	28 074	11,58	6 513	23,20
SOFT TVA 5.5 %	4 004	1,06	2 697	1,11	1 306	48,43
ACHAT MAT FOUR CONSO	94	0,02	44	0,02	50	114,84
PRODUITS ENTRETIEN	780	0,21	1 737	0,72	(957)	-55,10
R.R.R. obtenus / 601			(2 125)	-0,88	2 125	100,00
Marge brute de production	225 348	59,85	138 628	57,16	86 720	62,56
MARGES (Commerciale + Production)	226 181	60,07	140 955	58,12	85 227	60,46
Achats non stockés matières et fournitures	25 224	6,70	28 380	11,70	(3 156)	-11,12
ELECTRICITE	5 149	1,37	8 078	3,33	(2 929)	-36,26
EAU	1 225	0,33	3 236	1,33	(2 011)	-62,15
GAZ	4 251	1,13	4 013	1,65	238	5,93
CARBURANT	1 184	0,31	1 315	0,54	(132)	-10,01
FOURNITURE VAISSELLE	621	0,16	462	0,19	160	34,58
FOURNITURE ENTRETIEN ET PETIT EQUIP	10 789	2,87	8 255	3,40	2 534	30,70
Achats non stockés mat.fourn. CEE	437	0,12	63	0,03	375	598,90
DECORATION RESTAU	1 032	0,27	1 382	0,57	(350)	-25,36
VET TRAVAIL Achats non stockés mat.fourn.	350	0,09	1 005	0,41	(654)	-65,12
FOURNITURE ADM	186	0,05	572	0,24	(386)	-67,46
Autres charges externes	97 628	25,93	96 188	39,66	1 440	1,50
LOYER IMMOB	46 465	12,34	45 190	18,63	1 276	2,82
LOCAM	396	0,11	396	0,16		
CORHOFI 121418F CHAISES+FAUTEUILS	3 995	1,06	102	0,04	3 892	N/S
LOCATIONS VIDEOSURVEILLANCE PREFILOCC	3 417	0,91	3 148	1,30	268	8,52
LOCATION MAT VH TOURISME	6 846	1,82	9 137	3,77	(2 291)	-25,08
ENTRETIEN ET REPARATIONS	1 061	0,28	5 519	2,28	(4 459)	-80,78
ENTRET REPAR. /BIENS MOBILIERIS	1 253	0,33	297	0,12	956	321,90
ENTRETIEN MAT DE TRANSPORT	56	0,01	624	0,26	(568)	-90,96
MAINTENANCE	372	0,10			372	
PRIMES D'ASSURANCES	6 338	1,68	9 055	3,73	(2 718)	-30,01
COMMISSION SUR VENTES	3 844	1,02	3 153	1,30	691	21,90
HONORAIRE	5 563	1,48	7 278	3,00	(1 715)	-23,57
HONORAIRES DIVERS			210	0,09	(210)	-100,00
XX PUBLICI PUBLICAT RELAT PUBLI	4 560	1,21			4 560	
ANNONCE ET INSERTION	1 218	0,32	1 256	0,52	(38)	-3,00
SITE INTERNET	1 122	0,30			1 122	
CADEAUX A LA CLIENTELE	500	0,13	50	0,02	450	899,08
DIVERS POURBOIRE DON COURANT	200	0,05	1 000	0,41	(800)	-80,00
VOYAGES ET DEPLACEMENTS	40	0,01	402	0,17	(361)	-90,02

Détail des Soldes Intermédiaires (Activité mixte)

Etat exprimé en euros

	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	01/01/2021 31/12/2021	12 mois	Variations	%
RECEPTIONS	2 204	0,59	2 781	1,15	(576)	-20,73
FRAIS POST AUX	140	0,04	90	0,04	49	54,86
CANAL+ CANALSAT	1 362	0,36	1 102	0,45	260	23,58
SFR	814	0,22	1 334	0,55	(520)	-38,96
INTERNET	492	0,13	606	0,25	(114)	-18,81
SERVICES BANCAIRES & ASSIMILES	1 842	0,49	2 346	0,97	(505)	-21,51
COMS TR FRAIS	542	0,14	255	0,11	287	112,40
COM CB Services bancaires et assim.	2 583	0,69			2 583	
COTISATIONS	405	0,11	856	0,35	(451)	-52,68
Valeur ajoutée produite	103 329	27,44	16 387	6,76	86 942	530,55
Subventions d'exploitation	2 656	0,71	85 467	35,24	(82 810)	-96,89
SUBVENTIONS AIDES	2 656	0,71	28 577	11,78	(25 920)	-90,70
AIDES DEFISCALISEES			56 890	23,46	(56 890)	-100,00
Impôts, taxes & versements assimilés sur rémunération	404	0,11	668	0,28	(265)	-39,59
CHARGES FISCALES SUR CONGES PAYES	9		54	0,02	(45)	-82,60
FORMATION CONTINUE	394	0,10	614	0,25	(220)	-35,78
Impôts, taxes & versements assimilés autres	11 266	2,99	20 660	8,52	(9 394)	-45,47
AUTRES IMPOTS.TAXES VA (DGI)	38	0,01			38	
CONTRIBUTION ECO TERRITORIALE	2 089	0,55	3 881	1,60	(1 792)	-46,17
TAXES FONCIERES	4 302	1,14	4 266	1,76	36	0,84
TVS	2 167	0,58	2 167	0,89		
CSG DEDUCTIBLE ALAIN	1 335	0,35	5 066	2,09	(3 731)	-73,65
CSG DEDUCTIBLE MERCEDES	1 335	0,35	5 280	2,18	(3 945)	-74,72
Salaires et traitements	110 925	29,46	123 192	50,80	(12 267)	-9,96
SALAIRES BRUT PERSONNEL	76 379	20,29	54 910	22,64	21 469	39,10
MERCEDES ZARAGOZA	15 500	4,12	29 760	12,27	(14 260)	-47,92
I ALAIN SERRES	15 500	4,12	27 430	11,31	(11 930)	-43,49
CONGES PAYES	3 026	0,80	5 542	2,29	(2 516)	-45,40
PRIMES ET GRATIFICATIONS			12 700	5,24	(12 700)	-100,00
CHOMAGE PARTIEL	520	0,14	(7 150)	-2,95	7 670	107,27
Charges sociales	19 803	5,26	30 143	12,43	(10 340)	-34,30
Charges sociales	1 027	0,27			1 027	
COTISATION URSSAF	5 971	1,59	5 199	2,14	772	14,86
COTISATION PREVOYANCE	722	0,19	888	0,37	(166)	-18,69
COTISATION RETRAITE	1 260	0,33	1 087	0,45	173	15,94
CHARGES SOCIALES SUR CP	(593)	-0,16	593	0,24	(1 187)	-200,00
AUTRES CHARGES SOCIALES A PAYER			1 650	0,68	(1 650)	-100,00
COTISATIONS OBLIGATOIRES ALAIN	4 126	1,10	8 446	3,48	(4 320)	-51,15
COTISATIONS OBLIGATOIRES MERCEDES	4 126	1,10	9 259	3,82	(5 133)	-55,44
COTISATIONS FACULTATIVES	2 733	0,73	2 566	1,06	167	6,52
MEDECINE TRAVAIL PHARMACIE	430	0,11	455	0,19	(25)	-5,40
Excédent brut d'exploitation	(36 412)	-9,67	(72 809)	-30,02	36 398	49,99
Autres produits d'exploitation	583	0,15	22 022	9,08	(21 439)	-97,35
PRODUITS DIVERS DE GESTION	583	0,15	22 022	9,08	(21 439)	-97,35
Transfert de charges	3 056	0,81	2 013	0,83	1 043	51,78
AVANTAGE EN NATURE 5.5 %	2 645	0,70	2 013	0,83	632	31,40
AVANTAGE EN NATURE 20 %	410	0,11			410	
Dotations aux amortissements et provisions	4 611	1,22	4 179	1,72	432	10,33

Détail des Soldes Intermédiaires (Activité mixte)

Etat exprimé en euros	01/01/2022	12	01/01/2021	12	Variations	%
	31/12/2022	mois	31/12/2021	mois		
DOTATION IMMO CORPOR	4 611	1,22	4 179	1,72	432	10,33
Autres charges de gestion courante	374	0,10	9 165	3,78	(8 790)	-95,92
REDEV POUR CONCES BREV LIC LOG			390	0,16	(390)	-100,00
SACEM Redevances brevets, concession	315	0,08	158	0,07	157	99,17
CHARGES DIVERSES DE GESTION	59	0,02	8 616	3,55	(8 557)	-99,31
Résultat d'exploitation	(37 757)	-10,03	(62 117)	-25,61	24 360	39,22
PRODUITS FINANCIERS	5		14	0,01	(9)	-62,51
AUTRES PRODUITS FINANCIERS	5		14	0,01	(9)	-62,51
Charges financières	35	0,01			35	
INTERET BANCAIRE	35	0,01			35	
Résultat courant avant impôts	(37 787)	-10,04	(62 103)	-25,61	24 315	39,15
Charges exceptionnelles	13 768	3,66	32 731	13,50	(18 963)	-57,94
PENALITES FOURNISSEURS	796	0,21			796	
PENALITE ET AMENDES	149	0,04	235	0,10	(86)	-36,62
Charges except./ope.gestion			27 869	11,49	(27 869)	-100,00
Charges except./ope.gestion	12 823	3,41	4 627	1,91	8 196	177,13
Résultat exceptionnel	(13 768)	-3,66	(32 731)	-13,50	18 963	57,94
Résultat de l'exercice	(51 555)	-13,69	(94 833)	-39,11	43 278	45,64

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

31/12/2022

31/12/2021

		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)	376 516		376 516	242 508
	Production vendue (Services et Travaux)				
	Montant net du chiffre d'affaires	376 516		376 516	242 508
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation			2 656	85 467
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			3 056	2 013
	Autres produits			583	22 022
Total des produits d'exploitation (1)				382 812	352 010
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock			(833)	(2 327)
	Achats de matières et autres approvisionnements			151 168	103 880
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			122 852	124 567
	Impôts, taxes et versements assimilés			11 670	21 328
	Salaires et traitements			110 925	123 192
	Charges sociales du personnel			8 817	9 872
	Cotisations personnelles de l'exploitant			10 985	20 271
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			4 611	4 179
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations				
	- sur actif circulant				
	Dotations aux provisions				
	Autres charges			374	9 165
Total des charges d'exploitation (2)				420 569	414 127
RESULTAT D'EXPLOITATION				(37 757)	(62 117)

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

31/12/2022

31/12/2021

RESULTAT D'EXPLOITATION		(37 757)	(62 117)
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	5	14
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers		5	14
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)	35	
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		35	
RESULTAT FINANCIER		(30)	14
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		(37 787)	(62 103)
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	13 768	32 731
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles	13 768	32 731
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(13 768)	(32 731)
PARTICIPATION DES SALAIRES IMPOTS SUR LES BENEFICES			
TOTAL DES PRODUITS		382 817	352 025
TOTAL DES CHARGES		434 372	446 858
RESULTAT DE L'EXERCICE		(51 555)	(94 833)

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

Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros

	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	01/01/2021 31/12/2021	12 mois	Variations	%
Total des produits d'exploitation	382 812	101,67	352 010	145,15	30 801	8,75
Ventes de marchandises						
Production vendue Biens	376 516	100,00	242 508	100,00	134 008	55,26
Production vendue Biens FRANCE	376 516	100,00	242 508	100,00	134 008	55,26
VENTE RESTAURANT TVA5.5%	6 168	1,64	1 123	0,46	5 045	449,30
VENTES RESTAURANT TVA10%	289 004	76,76	184 655	76,14	104 350	56,51
VENTES RESTAURANT TVA20%	81 344	21,60	56 730	23,39	24 613	43,39
Production vendue Services + Travaux						
Montant net du chiffre d'affaires	376 516	100,00	242 508	100,00	134 008	55,26
Subventions d'exploitation	2 656	0,71	85 467	35,24	(82 810)	-96,89
SUBVENTIONS AIDES	2 656	0,71	28 577	11,78	(25 920)	-90,70
AIDES DEFISCALISEES			56 890	23,46	(56 890)	-100,00
Reprises sur provisions, transferts de charges	3 056	0,81	2 013	0,83	1 043	51,78
AVANTAGE EN NATURE 5.5 %	2 645	0,70	2 013	0,83	632	31,40
AVANTAGE EN NATURE 20 %	410	0,11			410	
Autres produits d'exploitation	583	0,15	22 022	9,08	(21 439)	-97,35
PRODUITS DIVERS DE GESTION	583	0,15	22 022	9,08	(21 439)	-97,35
Total des charges d'exploitation	420 569	111,70	414 127	170,77	6 441	1,56
Variation de stocks de marchandises	(833)	-0,22	(2 327)	-0,96	1 493	64,19
VARIATION DE STOCK MARCHANDISE	(833)	-0,22	(2 327)	-0,96	1 493	64,19
Achats de matières premières et autres appro.	151 168	40,15	103 880	42,84	47 288	45,52
ACHATS MATIERE PREMIERE	111 704	29,67	73 254	30,21	38 449	52,49
ACHAT MATIERE PREMIERE U.E			199	0,08	(199)	-100,00
ALCOOL TVA 20 %	34 587	9,19	28 074	11,58	6 513	23,20
SOFT TVA 5.5 %	4 004	1,06	2 697	1,11	1 306	48,43
ACHAT MAT FOUR CONSO	94	0,02	44	0,02	50	114,84
PRODUITS ENTRETIEN	780	0,21	1 737	0,72	(957)	-55,10
R.R.R. obtenus / 601			(2 125)	-0,88	2 125	100,00
Autres achats et charges externes	122 852	32,63	124 567	51,37	(1 716)	-1,38
ELECTRICITE	5 149	1,37	8 078	3,33	(2 929)	-36,26
EAU	1 225	0,33	3 236	1,33	(2 011)	-62,15
GAZ	4 251	1,13	4 013	1,65	238	5,93
CARBURANT	1 184	0,31	1 315	0,54	(132)	-10,01
FOURNITURE VAISSELLE	621	0,16	462	0,19	160	34,58
FOURNITURE ENTRETIEN ET PETIT EQUIP	10 789	2,87	8 255	3,40	2 534	30,70
Achats non stockés mat.fourn. CEE	437	0,12	63	0,03	375	598,90
DECORATION RESTAU	1 032	0,27	1 382	0,57	(350)	-25,36
VET TRAVAIL Achats non stockés mat.fourn.	350	0,09	1 005	0,41	(654)	-65,12
FOURNITURE ADM	186	0,05	572	0,24	(386)	-67,46
LOYER IMMOB	46 465	12,34	45 190	18,63	1 276	2,82
LOCAM	396	0,11	396	0,16		
CORHOFI 121418F CHAISES+FAUTEUILS	3 995	1,06	102	0,04	3 892	N/S
LOCATIONS VIDEOSURVEILLANCE PREFILOLOC	3 417	0,91	3 148	1,30	268	8,52
LOCATION MAT VH TOURISME	6 846	1,82	9 137	3,77	(2 291)	-25,08
ENTRETIEN ET REPARATIONS	1 061	0,28	5 519	2,28	(4 459)	-80,78

Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	01/01/2021 31/12/2021	12 mois	Variations	%
ENTRET REPAR. /BIENS MOBILIERS	1 253	0,33	297	0,12	956	321,90
ENTRETIEN MAT DE TRANSPORT	56	0,01	624	0,26	(568)	-90,96
MAINTENANCE	372	0,10			372	
PRIMES D'ASSURANCES	6 338	1,68	9 055	3,73	(2 718)	-30,01
COMMISSION SUR VENTES	3 844	1,02	3 153	1,30	691	21,90
HONORAIRE	5 563	1,48	7 278	3,00	(1 715)	-23,57
HONORAIRES DIVERS			210	0,09	(210)	-100,00
XX PUBLICI PUBLICAT RELAT PUBLI	4 560	1,21			4 560	
ANNONCE ET INSERTION	1 218	0,32	1 256	0,52	(38)	-3,00
SITE INTERNET	1 122	0,30			1 122	
CADEAUX A LA CLIENTELE	500	0,13	50	0,02	450	899,08
DIVERS POURBOIRE DON COURANT	200	0,05	1 000	0,41	(800)	-80,00
VOYAGES ET DEPLACEMENTS	40	0,01	402	0,17	(361)	-90,02
RECEPTIONS	2 204	0,59	2 781	1,15	(576)	-20,73
FRAIS POST AUX	140	0,04	90	0,04	49	54,86
CANAL+ CANALSAT	1 362	0,36	1 102	0,45	260	23,58
SFR	814	0,22	1 334	0,55	(520)	-38,96
INTERNET	492	0,13	606	0,25	(114)	-18,81
SERVICES BANCAIRES & ASSIMILES	1 842	0,49	2 346	0,97	(505)	-21,51
COMSTR FRAIS	542	0,14	255	0,11	287	112,40
COM CB Services bancaires et assim.	2 583	0,69			2 583	
COTISATIONS	405	0,11	856	0,35	(451)	-52,68
Impôts, taxes et versements assimilés	11 670	3,10	21 328	8,79	(9 659)	-45,29
CHARGES FISCALES SUR CONGES PAYES	9		54	0,02	(45)	-82,60
FORMATION CONTINUE	394	0,10	614	0,25	(220)	-35,78
AUTRES IMPOTS.TAXES VA (DGI)	38	0,01			38	
CONTRIBUTION ECO TERRITORIALE	2 089	0,55	3 881	1,60	(1 792)	-46,17
TAXES FONCIERES	4 302	1,14	4 266	1,76	36	0,84
TVS	2 167	0,58	2 167	0,89		
CSG DEDUCTIBLE ALAIN	1 335	0,35	5 066	2,09	(3 731)	-73,65
CSG DEDUCTIBLE MERCEDES	1 335	0,35	5 280	2,18	(3 945)	-74,72
Salaires et traitements	110 925	29,46	123 192	50,80	(12 267)	-9,96
SALAIRES BRUT PERSONNEL	76 379	20,29	54 910	22,64	21 469	39,10
MERCEDES ZARAGOZA	15 500	4,12	29 760	12,27	(14 260)	-47,92
I ALAIN SERRES	15 500	4,12	27 430	11,31	(11 930)	-43,49
CONGES PAYES	3 026	0,80	5 542	2,29	(2 516)	-45,40
PRIMES ET GRATIFICATIONS			12 700	5,24	(12 700)	-100,00
CHOMAGE PARTIEL	520	0,14	(7 150)	-2,95	7 670	107,27
Charges sociales du personnel	8 817	2,34	9 872	4,07	(1 054)	-10,68
Charges sociales	1 027	0,27			1 027	
COTISATION URSSAF	5 971	1,59	5 199	2,14	772	14,86
COTISATION PREVOYANCE	722	0,19	888	0,37	(166)	-18,69
COTISATION RETRAITE	1 260	0,33	1 087	0,45	173	15,94
CHARGES SOCIALES SUR CP	(593)	-0,16	593	0,24	(1 187)	-200,00
AUTRES CHARGES SOCIALES A PAYER			1 650	0,68	(1 650)	-100,00
MEDECINE TRAVAIL PHARMACIE	430	0,11	455	0,19	(25)	-5,40
Cotisations personnelles de l'exploitant	10 985	2,92	20 271	8,36	(9 286)	-45,81
COTISATIONS OBLIGATOIRES ALAIN	4 126	1,10	8 446	3,48	(4 320)	-51,15
COTISATIONS OBLIGATOIRES MERCEDES	4 126	1,10	9 259	3,82	(5 133)	-55,44
COTISATIONS FACULTATIVES	2 733	0,73	2 566	1,06	167	6,52
Dotation aux amortissements sur immobilisations	4 611	1,22	4 179	1,72	432	10,33
DOTATION IMMO CORPOR	4 611	1,22	4 179	1,72	432	10,33
Autres charges de gestion courante	374	0,10	9 165	3,78	(8 790)	-95,92
REDEV POUR CONCES BREV LIC LOG			390	0,16	(390)	-100,00

Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros	01/01/2022	12	01/01/2021	12	Variations	%
	31/12/2022	mois	31/12/2021	mois		
SACEM Redevances brevets, concession	315	0,08	158	0,07	157	99,17
CHARGES DIVERSES DE GESTION	59	0,02	8 616	3,55	(8 557)	-99,31
Résultat d'exploitation	(37 757)	-10,03	(62 117)	-25,61	24 360	39,22
Total des produits financiers	5		14	0,01	(9)	-62,51
Autres intérêts et produits assimilés	5		14	0,01	(9)	-62,51
AUTRES PRODUITS FINANCIERS	5		14	0,01	(9)	-62,51
Total des charges financières	35	0,01			35	
Intérêts et charges assimilées	35	0,01			35	
INTERET BANCAIRE	35	0,01			35	
Résultat financier	(30)	-0,01	14	0,01	(44)	-307,42
Résultat courant avant impôts	(37 787)	-10,04	(62 103)	-25,61	24 315	39,15
Total des produits exceptionnels						
Total des charges exceptionnelles	13 768	3,66	32 731	13,50	(18 963)	-57,94
Charges exceptionnelles sur opération de gestion	13 768	3,66	32 731	13,50	(18 963)	-57,94
PENALITES FOURNISSEURS	796	0,21			796	
PENALITE ET AMENDES	149	0,04	235	0,10	(86)	-36,62
Charges except./ope.gestion			27 869	11,49	(27 869)	-100,00
Charges except./ope.gestion	12 823	3,41	4 627	1,91	8 196	177,13
Résultat exceptionnel	(13 768)	-3,66	(32 731)	-13,50	18 963	57,94
Résultat de l'exercice	(51 555)	-13,69	(94 833)	-39,11	43 278	45,64

Bilan Actif

Etat exprimé en euros

		31/12/2022			31/12/2021
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement	49 374	49 374		
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)	273 910		273 910	273 910
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques,mat. et outillage indus.	93 563	90 301	3 262	4 169
	Autres immobilisations corporelles	25 349	13 671	11 677	11 308
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés	15		15	15
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	8 869		8 869	8 749
TOTAL (II)		451 080	153 346	297 733	298 151
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements	7 233		7 233	7 771
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises	9 046		9 046	7 675
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	3 701		3 701	5 250
	Autres créances	35 977		35 977	40 708
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	220		220	170
	DISPONIBILITES	5 241		5 241	12 612
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	81		81	3 656
	TOTAL (III)	61 499		61 499	77 841
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		512 579	153 346	359 232	375 992

(1) dont droit au bail

(2) dont immobilisations financières à moins d'un an

8 869

8 749

(3) dont créances à plus d'un an

Détail de l'Actif

Etat exprimé en euros		01/01/2022 31/12/2022	12 mois	01/01/2021 31/12/2021	12 mois	Variations	%
Capital souscrit non appelé							
TOTAL II - Actif Immobilisé NET		297 733	82,88	298 151	79,30	(418)	-0,14
Frais d'établissement							
FRAIS ET ABLISSEMENT		49 374	13,74	49 374	13,13		
AMORT FRAIS ET ABLISSEMENT		(49 374)	-13,74	(49 374)	-13,13		
Fonds Commercial		273 910	76,25	273 910	72,85		
FONDS COMMERCIAL		273 910	76,25	273 910	72,85		
Installations techniques, matériel et outillage		3 262	0,91	4 169	1,11	(907)	-21,76
MATERIEL OUTILLAGE		93 563	26,05	93 563	24,88		
AMORT MAT ET OUTILLAGE		(90 301)	-25,14	(89 394)	-23,78	(907)	-1,01
Autres immobilisations corporelles		11 677	3,25	11 308	3,01	369	3,26
AGENCEMENT INSTALLATION		14 959	4,16	14 959	3,98		
MATERIEL DE TRANSPORT		5 922	1,65	2 500	0,66	3 422	136,90
MATERIEL DE BUREAU INFORMATIQU		4 467	1,24	3 816	1,02	651	17,05
AMORTISSEMENT AGENCEMENT INST		(10 303)	-2,87	(7 756)	-2,06	(2 546)	-32,83
AMORT MAT DE TRANSPORT		(960)	-0,27	(300)	-0,08	(660)	-219,90
AMORT MAT DE BUREAU		(2 409)	-0,67	(1 911)	-0,51	(498)	-26,05
Autres titres immobilisés		15		15			
TITRES IMMOBILISES		15		15			
Autres immobilisations financières		8 869	2,47	8 749	2,33	120	1,37
DEPOT ET CAUTIONNEMENT		8 869	2,47	8 749	2,33	120	1,37
TOTAL III - Actif Circulant NET		61 499	17,12	77 841	20,70	(16 342)	-20,99
Matières premières, approvisionnements		7 233	2,01	7 771	2,07	(539)	-6,93
STOCK ALIMENTAIRE		7 233	2,01	7 771	2,07	(539)	-6,93
Marchandises		9 046	2,52	7 675	2,04	1 372	17,87
STOCK DE MARCHANDIES		9 046	2,52	7 675	2,04	1 372	17,87
Créances clients et comptes rattachés		3 701	1,03	5 250	1,40	(1 548)	-29,50
Collectif clients débiteurs		3 701	1,03	5 250	1,40	(1 548)	-29,50
Autres créances		35 977	10,01	40 708	10,83	(4 731)	-11,62
Collectif fournisseurs débiteurs		19 503	5,43	13 725	3,65	5 779	42,10
FRS-CREANCE SUR EMBALLAGES		281	0,08	80	0,02	202	252,95
FOURNISSEURS AVOIRS A RECEVOIR				1 332	0,35	(1 332)	-100,00
PERSONNEL REMUNERATIONS DUES		10 469	2,91	9 473	2,52	996	10,51
LAPLAGNE DORIAN							
IMPOTS SOCIETES				564	0,15	(564)	-100,00
TVA COLL INTRACOMMUNAUTAIRE		181	0,05	254	0,07	(73)	-28,65
TVA DEDUCTIBLE ABS		5 302	1,48	6 369	1,69	(1 067)	-16,75
CREDIT TVA A REPORTER				5 046	1,34	(5 046)	-100,00
TVA COLLECTEE 10 %		22	0,01			22	
TVA SUR FACTURES NON PARVENUES		219	0,06	706	0,19	(487)	-69,00
DEBITEURS DIVERS				3 160	0,84	(3 160)	-100,00
Valeurs mobilières de placement		220	0,06	170	0,05	50	29,41
AUTRE VAL MOB		220	0,06	170	0,05	50	29,41
Disponibilités		5 241	1,46	12 612	3,35	(7 371)	-58,44

Détail de l'Actif

Etat exprimé en euros	01/01/2022	12	01/01/2021	12	Variations	%
	31/12/2022	mois	31/12/2021	mois		
CREDIT AGRICOLE N°23106178321	1 086	0,30	12 542	3,34	(11 456)	-91,34
CAISSE	4 155	1,16	70	0,02	4 085	N/S
Charges constatées d'avance	81	0,02	3 656	0,97	(3 575)	-97,78
CHARGES CONSTATE D AVANCE	81	0,02	3 656	0,97	(3 575)	-97,78
TOTAL DU BILAN ACTIF	359 232	100,00	375 992	100,00	(16 759)	-4,46

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/12/2022

31/12/2021

Capitaux Propres	Capital social ou individuel Primes d'émission, de fusion, d'apport ... Ecart de réévaluation	20 000	20 000
	RESERVES		
	Réserve légale	877	877
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau	(104 217)	(9 384)
	Résultat de l'exercice	(51 555)	(94 833)
	Subventions d'investissement Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	(134 895)	(83 340)
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	228 119	228 119
	Emprunts et dettes financières divers (3)	1 620	39
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	51 470	35 021
	Dettes fiscales et sociales	107 345	89 961
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes	105 573	106 193
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	494 128	459 332
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	359 232	375 992
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		(51 554,86)	(94 833,33)
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		494 128	459 332
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			
(3) Dont emprunts participatifs			

Détail du Passif

Etat exprimé en euros

	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	01/01/2021 31/12/2021	12 mois	Variations	%
TOTAL I - Capitaux propres	(134 895)	-37,55	(83 340)	-22,17	(51 555)	-61,86
Capital Social ou individuel	20 000	5,57	20 000	5,32		
CAPITAL APPELLE ET VERSE	20 000	5,57	20 000	5,32		
Réserve légale	877	0,24	877	0,23		
RESERVE LEGALE	877	0,24	877	0,23		
Report à nouveau	(104 217)	-29,01	(9 384)	-2,50	(94 833)	N/S
REPORT A NOUVEAU	(104 217)	-29,01	(9 384)	-2,50	(94 833)	N/S
Résultat de l'exercice	(51 555)	-14,35	(94 833)	-25,22	43 278	45,64
TOTAL II - Autres fonds propres						
TOTAL III - Total des Provisions						
TOTAL IV - Total des dettes	494 128	137,55	459 332	122,17	34 796	7,58
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	228 119	63,50	228 119	60,67		
EMPRUNT 7248903	90 617	25,23	90 617	24,10		
EMPRUNT 72448905	89 734	24,98	89 734	23,87		
EMPRUNT 7248906	7 768	2,16	7 768	2,07		
Emprunts 2559568 PGE	40 000	11,13	40 000	10,64		
Emprunts et dettes financières divers	1 620	0,45	39	0,01	1 581	N/S
COMPTE COURANT SERRES ALAIN	1 620	0,45	25	0,01	1 595	N/S
COMPTE COURANT MERCEDES			14		(14)	-100,00
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	51 470	14,33	35 021	9,31	16 449	46,97
Collectif fournisseurs créditeurs	31 181	8,68	23 002	6,12	8 179	35,56
FOURNISSEURS FACTURES NON PARVENUES	20 289	5,65	12 019	3,20	8 270	68,81
Dettes fiscales et sociales	107 345	29,88	89 961	23,93	17 384	19,32
EPINETTE JORDAN	1 386	0,39	1 482	0,39	(97)	-6,51
FAURIO GILLES			926	0,25	(926)	-100,00
LAPLAGNE DORIAN			918	0,24	(918)	-100,00
MUNZER	1 626	0,45	1 751	0,47	(125)	-7,12
POYER NOEMIE	1 735	0,48	1 382	0,37	352	25,49
PROVISION CONGES PAYES	8 567	2,38	5 542	1,47	3 026	54,60
SALAIRES A PAYER	12 700	3,54	12 700	3,38		
URSSAF	10 050	2,80	9 683	2,58	367	3,79
URSSAF ALAIN	21 071	5,87	14 938	3,97	6 133	41,06
URSSAF MERCEDES	21 071	5,87	14 938	3,97	6 133	41,06
KLESIA PREVOYANCE	573	0,16	486	0,13	87	17,99
KLESIA RETRAITE	543	0,15	1 382	0,37	(839)	-60,70
CHARGES SOCIALES SUR CONGES PAYES	1 027	0,29	593	0,16	434	73,16
CHARGES SOCIALES A PAYER	1 650	0,46	1 650	0,44		
CHARGES TNS A PAYER	16 921	4,71	16 921	4,50		
ETAT TVA	5 807	1,62	2 167	0,58	3 640	167,97
TVA DEDUCTIBLE ABS INTRA	181	0,05	254	0,07	(73)	-28,65
TVA COLLECTEE 20 %	75	0,02			75	
TVA COLLECTEE 5.5%	104	0,03			104	
CHARGES FISCALES SUR CONGES PAYES	64	0,02	54	0,01	9	17,40
ETAT - CHARGES A PAYER	2 193	0,61	2 193	0,58		
Autres dettes	105 573	29,39	106 193	28,24	(619)	-0,58
PLAN SAUVEGARDE 26102016	105 573	29,39	106 193	28,24	(619)	-0,58

Détail du Passif

Etat exprimé en euros	01/01/2022	12	01/01/2021	12	Variations	%
	31/12/2022	mois	31/12/2021	mois		
TOTAL DU BILAN PASSIF	359 232	100,00	375 992	100,00	(16 759)	-4,46

Tableau des Emplois et Ressources

		Etat exprimé en euros Etat en valeurs brutes	31/12/2022	31/12/2021
E M P L O I S	Distributions mises en paiement au cours de l'exercice			
	Acquisitions d'éléments de l'actif immobilisé :			
	Immobilisations incorporelles			
	Immobilisations corporelles		4 073	14 451
	Immobilisations financières		120	15
	Charges à répartir sur plusieurs exercices (a)			
	Réductions de capitaux propres et prélèvements			
	Remboursements de dettes financières (b)			
	TOTAL DES EMPLOIS		4 193	14 466
D é t e r m i n a t i o n d e l a C a p a c i t é d' a u t o f i n a n c e m e n t	Excédent (ou insuffisance) Brut d'Exploitation (E.B.E.)		(36 412)	(72 809)
	+ Transferts de charges (d'exploitation)		3 056	2 013
	+ Autres produits (d'exploitation)		583	22 022
	- Autres charges (d'exploitation)		374	9 165
	+ Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun			
	+ Produits financiers		5	14
	- Charges financières		35	
	+ Produits exceptionnels			
	- Charges exceptionnelles		13 768	32 731
	- Participation des salariés aux fruits de l'expansion			
	- Impôts sur les bénéfices			
	= CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT DE L'EXERCICE		(46 944)	(90 654)
R E S S O U R C E S	Capacité d'autofinancement de l'exercice		(46 944)	(90 654)
	Cessions ou réductions d'éléments de l'actif immobilisé :			
	Cessions d'immobilisations incorporelles			
	Cessions d'immobilisations corporelles			
	Cessions ou réduction d'immobilisations financières			
	Augmentation des capitaux propres :			
	Augmentation de capital ou apports			
	Augmentation des autres capitaux propres			
	Augmentation des dettes financières (b) (c)		1 581	40 022
	TOTAL DES RESSOURCES		(45 362)	(50 632)
VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL			(49 556)	(65 098)

(a) Montant brut transféré au cours de l'exercice

(b) Sauf concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

(c) Hors primes de remboursement des obligations

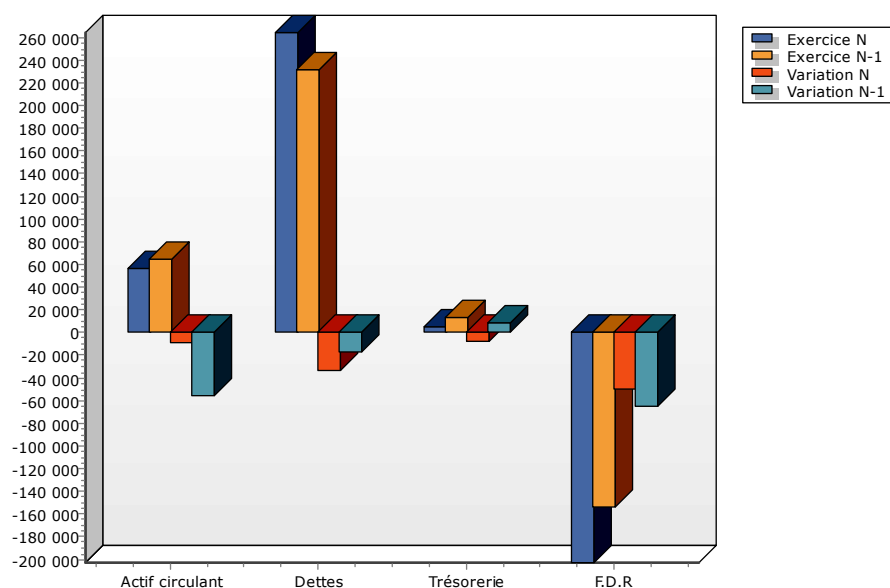
Tableau de Financement

Etat exprimé en euros

Etat en valeurs brutes

		31/12/2022			31/12/2021
		Début d'exercice	Fin d'exercice	Emplois/Ressources	Emplois/Ressources
ACTIF CIRCULANT	Stocks	15 446	16 279	833	2 327
	Clients	5 250	3 701	(1 548)	(8 584)
	Autres créances	44 364	36 058	(8 306)	(49 775)
	TOTAL ACTIF CIRCULANT	65 059	56 038	(9 021)	(56 032)
DETTES A COURT TERME	Fournisseurs	35 021	51 470	(16 449)	50 256
	Fournisseurs d'immobilisations				
	Autres dettes	196 153	212 918	(16 765)	(67 570)
	TOTAL DETTES A COURT TERME	231 174	264 388	(33 214)	(17 314)
BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT		(166 115)	(208 350)	(42 235)	(73 346)
TRESORERIE	Disponible	12 782	5 461	(7 321)	8 248
	Concours bancaires courants & soldes créditeurs de banque				
	TOTAL TRESORERIE	12 782	5 461	(7 321)	8 248
FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL		(153 333)	(202 889)	(49 556)	(65 098)

Emplois exprimés en positif - Ressources exprimées en négatif



Direction Générale des Finances Publiques

IMPÔT SUR LES SOCIÉTÉS

Timbre à date du service

Exercice ouvert le **01012022** et clos le **31122022** Régime simplifié d'imposition ☒ Régime réel normal ☐
Déclaration souscrite pour le résultat d'ensemble de groupe ☐ Si PME innovante ☐ Si option pour le régime optionnel de taxation au tonnage art. 209-O B (entreprises de transport maritime) ☐

Adresse du service où doit être déposée cette déclaration : SIE DE BORDEAUX
RUE JULES FERRY
boite 36
33090 BORDEAUX CEDEX
Adresse du déclarant (quand celle-ci est différente de l'adresse du destinataire) et/ou adresse du siège social si elle est différente du principal établissement :

A IDENTIFICATION

SARL SERRES ZARAGOZA
15 RUE CHEVALIER DE LA BARRE

Identification du destinataire

33130 BEGLES

Insp. IFU	N° dossier	79427212000013	N° Siret
-----------	------------	----------------	----------

Préciser éventuellement : l'ancienne adresse en cas de changement :

B ACTIVITÉ

Activités exercées (souligner l'activité principale) :
Restaurant, CaféSi vous avez changé d'activité, cochez la case ☐

RÉGIME FISCAL DES GROUPES

Les entreprises placées sous le régime des groupes de sociétés, doivent déposer cette déclaration en deux exemplaires. (Article 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.

n° SIRET

C RÉCAPITULATION DES ÉLÉMENTS D'IMPOSITION (cf. notice)

1 Résultat fiscal	Bénéfice imposable au taux normal	0	Bénéfice imposable au taux de 15 %		Déficit (report de la ligne XO du 2058A ou 372 du 2033B)	49 239
-------------------	-----------------------------------	---	------------------------------------	--	--	--------

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	Plus-values à long terme imposables au taux de 15%		Plus-values à long terme imposables au taux de 19%		Plus-values exonérées art.238 quindecies	
	Plus-values à long terme imposables au taux de 19%		Plus-values à long terme imposables aux taux de 0%			

3 Abattements et exonérations notamment en faveur des entreprises nouvelles ou implantées en zones d'entreprises ou zones franches (cocher la case selon le cas). Ces montants ne doivent pas être retranchés des résultats mentionnés en C-1 et C-2

Entreprises nouvelles art. 44 sexies ☐	Jeunes entreprises innovantes ☐	Zones franches urbaines Territoire entrepreneur art 44 octies A ☐	Zone de restructuration de la défense art 44 terdecies ☐
Entreprises nouvelles art.44 septies ☐	Zones franches d'activité art.44 quaterdecies ☐	Zone de développement prioritaire art. 44 septdecies ☐	Autres dispositifs ☐
Bassins urbains à dynamiser (BUD) art.44 sexdecies ☐	Bénéfice ou déficit exonéré (indiquer + ou - selon le cas)	Plus-values exonérées relevant du taux à 15%	
Sociétés d'investissements immobiliers cotées ☐			

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

D IMPUTATIONS (cf. la notice de la déclaration 2065) Les crédits d'impôt indiqués aux 1 et 2 ci-dessous ne sont imputables que pour partie s'ils n'ont pas été comptabilisés par l'entreprise (66,66 %).

1 Au titre des revenus mobiliers de source française ou étrangère, ayant donné lieu à la délivrance d'un certificat de crédit d'impôt	
Impôt déjà versé au Trésor (Crédit d'impôt) indiqué sur les certificats joints au relevé de solde d'impôt sur les sociétés ou afférent aux primes de remboursement	
2 Au titre des revenus auxquels est attaché, en vertu d'une convention fiscale conclue avec un Etat étranger, un territoire ou une collectivité territoriale d'Outre-Mer, un crédit d'impôt représentatif de l'impôt de cet Etat, territoire ou collectivité. Total figurant en cartouche au cadre VII de l'imprimé n° 2066	

E CONTRIBUTION ANNUELLE SUR LES REVENUS LOCATIFS (cf. notice) Recettes nettes soumises à la contribution 2,50 % F CONTRIBUTION TEMPORAIRE DE SOLIDARITÉ Assiette de la contribution temporaire de solidarité au taux de 33 %

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

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

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

H COMPTABILITÉ INFORMATISÉE L'entreprise dispose-t-elle d'une comptabilité informatisée ? OUI Si oui, indication du logiciel utilisé ACD Compta

ECF ☐ Désignation du prestataire

OGA/OMGA ☐ Viseur conventionné ☐
Nom, adresse, téléphone :
- Professionnel de l'expertise comptable : FIDUCIAIRE AQUITAINE 9 AVENUE RAYMOND MANAUD 05.56.01.99.99
I BAT C44 33520 BRUGES
- Conseil :
- CGA/OMGA ou viseur conventionné :
N° d'agrément

A BEGLES, le

Signature et qualité du déclarant
SERRES Alain

Co-gérant

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

Désignation de l'entreprise
et Date de clôture de l'exercice

SARL SERRES ZARAGOZA
31122022

K DIVERS

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

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

L CADRE NE CONCERNANT QUE LES ENTREPRISES PLACEES SOUS LE REGIME SIMPLIFIE D'IMPOSITION

REMUNERATIONS	Montant brut des salaires abstraction faite des sommes comprises dans les DSN et versées aux apprentis sous contrat et aux handicapés, figurant sur les DSN de 2022, montant total des bases brutes fiscales. Ils doivent être majorés, le cas échéant, des indemnités exonérées de la taxe sur les salaires, telles notamment les sommes portées au titre de la contribution de l'employeur à l'acquisition des chèques-vacances par les salariés.	
	Rétrocessions d'honoraires, de commissions et de courtages	

CE CADRE NE CONCERNE QUE LES ENTREPRISES PLACEES SOUS LE REGIME SIMPLIFIE D'IMPOSITION
MOINS-VALUES A LONG TERME (MVLT)

(voir les explications figurant sur la notice)

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

M CADRE NE CONCERNANT QUE LES ORGANISMES BENEFICIAIRES DE DON

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

Désignation de l'entreprise SARL SERRES ZARAGOZA			15 RUE CHEVALIER DE LA BARRE			Néant ☐								
Adresse de l'entreprise			33130 BEGLES											
SIRET			7 9 4 2 7 2 1 2 0 0 0 0 1 3											
Durée de l'exercice en nombre de mois *			12			Durée de l'exercice précédent *			12					
						Exercice N clos le			Exercice N-1 clos le					
						31122022			31122021					
ACTIF			Brut 1			Amortissements-Provisions 2			Net 3			Net 4		
ACTIF IMMOBILISE	Immobilitisations incorporelles	{ Fonds commercial* Autres*	010	273 910	012		273 910	273 910						
			014	49 374	016	49 374								
	Immobilitisations corporelles*		028	118 911	030	103 972	14 939	15 477						
	Immobilitisations financières* (1)		040	8 884	042		8 884	8 764						
	Total I (5)		044	451 080	048	153 346	297 733	298 151						
ACTIF CIRCULANT	STOCKS	Matières premières, approvisionnements, en cours de production *	050	7 233	052		7 233	7 771						
			060	9 046	062		9 046	7 675						
	Avances et acomptes versés sur commandes		064		066									
	Créances (2)	{ Clients et comptes rattachés * Autres * (3)	068	3 701	070		3 701	5 250						
			072	35 977	074		35 977	40 708						
	Valeurs mobilières de placement		080	220	082		220	170						
	Disponibilités		084	5 241	086		5 241	12 612						
	Charges constatées d'avance *		092	81	094		81	3 656						
	Total II		096	61 499	098		61 499	77 841						
	Total général (I + II)		110	512 579	112	153 346	359 232	375 992						
PASSIF						Exercice N NET 1			Exercice N-1 NET 2					
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel *					120	20 000	20 000						
	Ecart de réévaluation					124								
	Réserve légale					126	877	877						
	Réserves réglementées*					130								
	Autres réserves (dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* 131)					132								
	Report à nouveau					134	(104 217)	(9 384)						
	Résultat de l'exercice					136	(51 555)	(94 833)						
	Subventions d'investissement					137								
	Provisions réglementées					140								
Total I					142	(134 895)	(83 340)							
Provisions pour risques et charges					154									
DETTE (4)	Emprunts et dettes assimilées					156	228 119	228 119						
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours					164								
	Fournisseurs et comptes rattachés *					166	51 470	35 021						
	Autres dettes (dont comptes courants d'associés de l'exercice N : 169 1 620)					172	214 538	196 192						
	Produits constatés d'avance					174								
	Total III					176	494 128	459 332						
Total général (I + II + III)						180	359 232	375 992						
RENOIS	(1)	Dont immobilisations financières à moins d'un an	193	8 869	(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	4 193						
	(3)	Dont comptes courants d'associés débiteurs	199			Prix de vente hors TVA des immobilisations cédées au cours de l'exercice *	184							

Formulaire obligatoire (article 302 septies A-bis du Code général des impôts)		Désignation de l'entreprise: SARL SERRES ZARAGOZA		Néant ☐		
A - RÉSULTAT COMPTABLE				Exercice N clos le 31122022	Exercice N-1 clos le 31122021	
				1	2	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	209		210		
	Production vendue { biens dont export et livraisons } { services * intracommunautaires }	215		214	376 516	
		217		218		
	Production stockée * (Variation du stock en produits intermédiaires, produits finis et en cours de production)			222		
	Production immobilisée *			224		
	Subventions d'exploitation reçues			226	2 656	
	Autres produits			230	3 639	
Total des produits d'exploitation hors TVA (I)				232	382 812	
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises * (y compris droits de douane)			234		
	Variation de stock (marchandises) *			236	(833)	
	Achats de matières premières et autres approvisionnements* (y compris droits de douane)			238	151 168	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnement)*			240		
	Autres charges externes* : (dont crédit bail : - mobilier : - immobilier :)			242	122 852	
	Impôts, taxes et versements assimilés (dont taxe professionnelle CFE et CVAE *)	243	2 089	244	11 670	
	Rémunérations du personnel *			250	110 925	
	Charges sociales (cf. renvoi 380 du 2033-D)			252	19 803	
	Dotations aux amortissements *			254	4 611	
	Dotations aux provisions			256		
	Autres charges { dont provisions fiscales pour implantations commerciales à l'étranger * } { dont cotisations versées aux organisations syndicales et professionnelles }	259		262	374	
		260				
	Total des charges d'exploitation (II)				264	420 569
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)				270	(37 757)	
PRODUITS ET CHARGES DIVERS	Produits financiers (III)			280	5	
	Produits exceptionnels (IV)			290		
	Charges financières (V)			294	35	
	Charges exceptionnelles { Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art 217 octies) } { Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art 39 quinquies D) }	347		300	13 768	
		348				
	Impôts sur les bénéfices * (VII)			306		
	2 - BÉNÉFICE OU PERTE : Produits (I + III + IV) - Charges (II + V + VI + VII)				310	(51 555)
B - RÉSULTAT FISCAL		Reporter le bénéfice comptable col. 1, le déficit comptable col. 2		312	314	
Régime optionnel de taxation au tonnage des entreprises de transport maritime	Rémunérations et avantages personnels non déductibles*			316		
	Amortissements excédentaires (art. 39-4 C.G.I.) et autres amortissements non déductibles			318		
	Provisions non déductibles*			322		
	Impôts et taxes non déductibles * (cf page 7 de la notice 2033-NOT-SD)			324	2 167	
	Divers*, dont intérêts excédentaires des cptes-cts d'associés	247		330	149	
	Fraction des loyers à réintégrer dans le cadre d'un crédit bail immobilier et de levée d'option (Part de loyers dispensée de réintégration (art. 239 sexies D))	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	
	Détails des déductions				342	
Entrepris nouvelles (44. sexies)				986		
Reprise d'entreprises en difficulté (44. septies)				981		
ZFA NG (44 quaterdecies)				345		
Zone franche urbaine (44 octies A)				987		
Jeune entreprise innovante (44. sexies A)				989		
Bassins d'emploi à redynamiser (art. 44 duodecies)				991		
Investissements outre-mer				344		
Zones de développement prioritaire (art. 44 septdecies)				993		
Zones de revitalisation rurales (44. quinquedecies)				138		
Bassins urbains à dynamiser-BUD (art. 44 sexdecies)				992		
Dédution exceptionnelle (art. 39 decies A)				643		
Dédution exceptionnelle (art. 39 decies B)				645		
Dédution exceptionnelle (art. 39 decies C)				647		
Dédution exceptionnelle (art. 39 decies D)				648		
Dédution exceptionnelle (art. 39 decies E)				649		
Dédution exceptionnelle (art. 39 decies F)				990		
Dédution exceptionnelle (art. 39 decies G)						
RÉSULTAT FISCAL AVANT IMPUTATION DES DÉFICITS ANTÉRIEURS				352		
Bénéfice col. 1				354	49 239	
Déficit col. 2				356		
Déficit de l'exercice reporté en arrière * (Entreprises I.S. seulement)						
Déficits antérieurs reportables : * 173.929 dont imputés sur le résultat :						
RÉSULTAT FISCAL APRÈS IMPUTATION DES DÉFICITS				370		
Bénéfice col. 1				372	49 239	
Déficit col. 2						

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

2033B - Divers à réintégrer au 31/12/2022

Libellé	Montant
AMD-Amendes et pénalités	149
Totalisation	149

2033B - Divers à déduire
au 31/12/2022

Libellé	Montant
Totalisation	

Formulaire obligatoire (article 302 Septies A bis du Code général des impôts)										Désignation de l'entreprise : SARL SERRES ZARAGOZA										Néant ☐ *	
I		IMMOBILISATIONS		Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice		Augmentations		Diminutions		Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice		Réévaluation légale *									
		ACTIF IMMOBILISE										Valeur d'origine des immobilisations en fin d'exercice									
Immobilisations incorporelles	{	Fonds commercial	400	273 910	402		404		406	273 910											
		Autres	410	49 374	412		414		416	49 374											
Immobilisations corporelles	{	Terrains	420		422		424		426												
		Constructions	430		432		434		436												
		Installations techniques matériel et outillage industriels	440	93 563	442		444		446	93 563											
		Installations générales agencements divers	450	14 959	452		454		456	14 959											
		Matériel de transport	460	2 500	462	3 422	464		466	5 922											
		Autres immobilisations corporelles	470	3 816	472	651	474		476	4 467											
Immobilisations financières		480	8 764	482	120	484		486	8 884												
TOTAL		490	446 886	492	4 193	494		496	451 080												
II		AMORTISSEMENTS		Montant des amortissements au début de l'exercice		Augmentations : dotations de l'exercice		Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises		Montant des amortissements à la fin de l'exercice											
		IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES																			
		Fonds commercial		495		497		498		499											
		Autres immobilisations incorporelles		500	49 374	502		504		506	49 374										
Immobilisations corporelles	{	Terrains	510		512		514		516												
		Constructions	520		522		524		526												
		Installations techniques matériel et outillage industriels	530	89 394	532	907	534		536	90 301											
		Installations générales, agencements, aménagements divers	540	7 756	542	2 546	544		546	10 303											
		Matériel de transport	550	300	552	660	554		556	960											
		Autres immobilisations corporelles	560	1 911	562	498	564		566	2 409											
TOTAL		570	148 735	572	4 611	574		576	153 346												
III		PLUS-VALUES, MOINS-VALUES		(19 %, 15 % et 0 % pour les entreprises à l'IS, 12,8 % pour les entreprises à l'IR) (Si ce cadre est insuffisant, joindre un état du même modèle)																	
Nature des immobilisations cédées virées de poste à poste, mises hors service ou réintégrées dans le patrimoine privé y compris les produits de la propriété industrielle.		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10										
		Matériel transport																			
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												

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

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

**2033C - Détail du cadre III, plus & moins values
au 31/12/2022**

Nature des immobilisations cédées	Valeur d'actif	Amortiss.	Valeur résiduelle	Prix de cession	Plus ou moins-values			
					court terme	long terme 19%	long terme 15% ou 12,80%	long terme 0%

Totalisation

④

RELEVÉ DES PROVISIONS - AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES - DÉFICITS REPORTABLES - DIVERS

Formulaire obligatoire (article 302 Septies
A bis du Code général des impôts)Désignation de l'entreprise : **SARL SERRES ZARAGOZA**Néant ☐ *

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

B MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES				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)				
	Dotations		Reprises					
Fonds commercial	681		683					
Autres Immob. incorp.	700		705		1	Indemnités pour congés à payer, charges sociales et fiscales correspondantes		
Terrains	710		715		2			
Constructions	720		725		3			
Inst. techniques mat. et outillage	730		735		4			
Inst. générales, agencements amén. div.	740		745		5			
Matériel de transport	750		755		6			
Autres immobilisations corporelles	760		765		7			
TOTAL	770		775		Total à reporter ligne 322 du tableau n° 2033-B			780

II DÉFICITS REPORTABLES				
Déficits restant à reporter au titre de l'exercice précédent (1)			982	173 929
Déficits transférés de plein droit (article 209-II-2 du CGI)	982 bis		Nombre d'opérations sur l'exercice	982 bis
Déficits imputés			983	
Déficits reportables			984	173 929
Déficits de l'exercice			860	49 239
Total des déficits restant à reporter			870	223 168

IV DIVERS				
Primes et cotisations complémentaires facultatives			381	2 733
dont montant déductible des cotisations facultatives versées en application du I de l'article 154 bis du CGI dont cotisations facultatives Madelin (I de l'art. 154 bis du CGI)			325	2 733
dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite			327	
Cotisations personnelles obligatoires de l'exploitant *			380	8 252
dont montant déductible des cotisations sociales obligatoires hors CSG-CRDS			326	8 252
N° du centre de gestion agréé			388	
Montant de la TVA collectée			374	45 629
Montant de la TVA déductible sur biens et services (sauf immobilisations)			378	35 563
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.

Désignation de l'entreprise : SARL SERRES ZARAGOZA		Néant ☐ *	
Exercice ouvert le : 01012022		et clos le : 31122022	
Durée en nombre de mois		12	
DECLARATION DES EFFECTIFS			
Effectifs moyens 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	376 516	
Redevances pour concessions, brevets, licences et assimilés	118		
Plus-values de cession d'immobilisations corporelles et incorporelles, si rattachées à une activité normale et courante	119		
Refacturations de frais inscrits au compte de transfert de charges	105	3 056	
TOTAL 1	106	379 572	
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	583	
Production immobilisée à hauteur des seules charges déductibles ayant concouru à sa formation	143		
Subventions d'exploitation reçues	113	2 656	
Variation positive des stocks	111	833	
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	4 073	
III - Charges à retenir pour le calcul de la valeur ajoutée			
Achats	121	176 392	
Variation négative des stocks	145		
Services extérieurs, à l'exception des loyers et redevances	125	36 510	
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 quote-parts de résultat sur opérations faites en commun	148	374	
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 et incorporelles, si rattachées à une activité normale et courante	150		
TOTAL 3	152	213 276	
IV - Valeur ajoutée produite			
Calcul de la valeur ajoutée	TOTAL 1 + TOTAL 2 - TOTAL 3	137	170 369
V - Cotisation sur la Valeur ajoutée des Entreprises			
Valeur ajoutée assujettie à la CVAE (à reporter sur les 1330-CVAE pour les multi-établissements et sur les 1329-AC et 1329-DEF. Si la VA calculée est négative, il convient de reporter un montant égal à 0 au cadre C des formulaires n° 1329-AC et 1329-DEF)		117	170 369
Cadre réservé au mono établissement au sens de la CVAE			
Les entreprises effectuant uniquement des opérations à caractères agricoles n'entrant pas dans le champ de la CVAE ne doivent pas compléter ce cadre. Si vous êtes assujettis à la CVAE et êtes un mono établissement au sens de la CVAE (cf notice de la déclaration n°1330-CVAE-SD), veuillez compléter le cadre ci-dessous et la ligne 117 (ci-dessus). Vous serez alors dispensé du dépôt de la déclaration 1330-CVAE-SD.			
Mono établissement au sens de la CVAE	020		
Chiffre d'affaires de référence CVAE	022	379 572	
Effectifs au sens de la CVAE	023		
Chiffre d'affaires du groupe économique (art. 223 A du CGI)	026		
Période de référence	024	160	
Date de cessation (de l'activité soumise à la CVAE)		186	

(1) 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 cette rubrique sont données dans la notice n° 2033-NOT-SD

(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 31/12/2022

N° SIRET 79427212000013

DENOMINATION DE L'ENTREPRISE SARL SERRES ZARAGOZA

ADRESSE (voie) 15 RUE CHEVALIER DE LA BARRE

CODE POSTAL 33130 VILLE BEGLES

NOMBRE TOTAL D'ASSOCIES OU ACTIONNAIRES PERSONNES MORALES DE L'ENTREPRISE	901		NOMBRE TOTAL DE PARTS OU D'ACTIONS CORRESPONDANTES	902	
NOMBRE TOTAL D'ASSOCIES OU ACTIONNAIRES PERSONNES PHYSIQUES DE L'ENTREPRISE	903	2	NOMBRE TOTAL DE PARTS OU D'ACTIONS CORRESPONDANTES	904	20 000

I. CAPITAL DETENU 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 DETENU PAR LES PERSONNES PHYSIQUES :

Titre (2) M Nom patronymique SERRES Prénom(s) ALAIN
Nom marital % de détention 60,00 Nb de parts ou actions 12 000
Naissance : Date 20081961 N° département 78 Commune ENGHEN LES BAINS Pays FRANCE
Adresse : N° 15 Voie RUE CHEVALIER DE LA BARRE
Code postal 33130 Commune BEGLES Pays FRANCE

Titre (2) ME Nom patronymique ZARAGOZA RICHARTE Prénom(s) MERCEDES
Nom marital % de détention 40,00 Nb de parts ou actions 8 000
Naissance : Date 08041962 N° département 99 Commune BARCELONE Pays ESPAGNE
Adresse : N° 15 Voie RUE CHEVALIER DE LA BARRE
Code postal 33130 Commune BEGLES Pays FRANCE

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

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

7

FILIALES ET PARTICIPATIONS

DGFIP N° 2033-G 2023

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

1/1

(1)

Néant ☒ *

N° de dépôt

EXERCICE CLOS LE 31/12/2022

N° SIRET 79427212000013

DENOMINATION DE L'ENTREPRISE SARL SERRES ZARAGOZA

ADRESSE (voie) 15 RUE CHEVALIER DE LA BARRE

CODE POSTAL 33130 VILLE BEGLES

NOMBRE TOTAL DE FILIALES DETENUES 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

Forme juridique Dénomination

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

Adresse : N° Voie

Code postal Commune Pays

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

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

MEMO SUR LES DISPOSITIONS APPLICABLES AUX DIVIDENDES & INTERETS DE COMPTES COURANTS

Prélèvement forfaitaire unique dit « FLAT TAX » ou option pour le barème progressif

Depuis l'imposition des revenus de 2018, les dividendes et autres produits assimilés perçus par les contribuables personnes physiques sont imposés au prélèvement forfaitaire unique de 30 % (12,8 % d'impôt sur le revenu et 17,2 % de prélèvements sociaux).

Cette imposition forfaitaire exclut l'application de l'abattement de 40 % et interdit la déduction d'une quote-part de CSG.

... sauf option pour l'imposition au barème progressif de l'impôt sur le revenu.

Lorsqu'il y trouve un intérêt, le contribuable a le choix d'opter pour l'imposition de ces revenus au barème progressif de l'impôt sur le revenu, après déduction de l'abattement de 40% sur les dividendes et revenus assimilés, et d'une fraction de la CSG.

L'option est expresse et doit être exercée chaque année lors du dépôt de la déclaration de revenus et au plus tard avant la date limite de déclaration.

L'option est globale et porte sur l'ensemble des revenus, gains nets, profits (plus-values) et créances entrant dans le champ d'application du PFU.

Il n'est pas possible de combiner l'imposition au PFU pour certains revenus et l'imposition selon le barème progressif afin par exemple de pouvoir bénéficier de l'abattement de 40% pour les dividendes et du taux de 12,8% pour les autres revenus mobiliers ou plus-values.

Ce qui ne change pas, quel que soit le mode d'imposition choisi

Prélèvements sociaux

Si votre société distribue des dividendes ou rémunère des comptes courants au profit d'associés personnes physiques, il faut retenir sur le montant versé aux associés le montant des prélèvements sociaux au taux de 17,2% - *Loi de Finances 2018*.

Prélèvement à la source non libératoire

Les dividendes et distributions assimilées ainsi que les intérêts de compte courant continuent de donner lieu, lors de leur versement à un prélèvement à la source non libératoire. Son taux est aligné sur celui du PFU : il est ainsi abaissé à 12,8% au lieu de 21% pour les dividendes et 24% pour les intérêts de compte courant. Ce prélèvement constitue un acompte d'impôt sur le revenu, imputable sur l'impôt dû au titre de l'année au cours duquel il a été opéré. S'il excède l'impôt dû, l'excédent est restitué.

Peuvent en être dispensées de ce prélèvement à la source, les personnes physiques appartenant à un foyer fiscal dont le revenu fiscal de référence de l'avant-dernière année est inférieur à :

- . 50 000 € (célibataires, divorcés, veufs) ou 75 000 € (contribuables soumis à imposition commune) pour les dividendes
- . 25 000 € (célibataires, divorcés, veufs) ou 50 000 € (contribuables soumis à imposition commune) pour les intérêts de comptes courant.

La demande de dispense doit être formulée par le contribuable sous forme d'une attestation sur l'honneur avant le 30 novembre de l'année précédant celle du paiement. Cette attestation, valable pour une année fiscale, doit être remise à la société procédant au paiement du dividende, qui sera tenue à son tour de la produire sur demande de l'administration.

Assujettissement à SSI

Depuis le 1^{er} janvier 2013, une part des dividendes perçus par les travailleurs indépendants (gérant majoritaire de SARL, associé unique gérant ou non de EURL, associé de SNC) est assujettie aux cotisations sociales de la Sécurité Sociale des Indépendants (Article L.131-6 alinéa 3 du Code de la Sécurité Sociale). La part des revenus distribués qui sert d'assiette aux cotisations sociales SSI est la part de dividendes bruts (avant tout abattement ou déduction) qui est supérieure à 10% du capital social auquel s'ajoutent les primes d'émission et le solde annuel des comptes courants.

Attention : cette appréciation se fait par associé et à la date de la clôture de l'exercice qui précède celui au cours duquel la distribution est effectuée.

Il faut en outre tenir compte des dividendes perçus par l'associé TNS (gérant majoritaire) mais également ceux perçus par le conjoint, le partenaire de PACS ou les enfants mineurs non émancipés détenteurs de titres en pleine propriété ou en usufruit.

Modalités de déclaration : télé-paiement et télé-déclaration obligatoires

Les prélèvements sociaux de 17,2% et le prélèvement obligatoire de 12,8% (sauf dispense) doivent être déclarés (formulaire 2777-D) et payés au Trésor Public, dans les 15 jours du mois suivant le paiement des dividendes et/ou intérêts de comptes courant. En conséquence, lors du paiement des dividendes aux associés, il convient d'imputer le montant de ces deux prélèvements.

Depuis le 01/01/2018, la déclaration et le paiement doivent obligatoirement être faits par **voie dématérialisée**.

Attention, dans le cas d'un assujettissement obligatoire à cotisations SSI, afin d'éviter une double imposition, le montant des dividendes et/ou intérêts de compte courant assujettis à cotisations SSI devront être déclarés sur la **Déclaration Unique de revenus** l'année suivant le versement desdits dividendes et/ou intérêts de compte courant. Par conséquent, seuls seront déclarés sur la déclaration 2777-D, le montant des dividendes et/ou intérêts de compte courant non-assujettis à cotisations SSI.