

MosseLMANS & ASSOCIÉS

AUDIT - EXPERTISE COMPTABLE - CONSEIL

Comptes Annuels

Bilan du 01/01/2023 au 31/12/2023

Durée 12 mois

S.A.S POISSONNERIE DE L'ECAILLER MARSELLAIS
1 RUE D'ENDOUME

13007 MARSEILLE

No SIRET 81811738400037



Membre du
réseau indépendant



13, Avenue de la Magalone 13009 - MARSEILLE
tél: 04 96 20 36 70 fax: 04 96 20 36 80 bureaux: La Ciotat, Vitrolles, Gréasque, La Seyne-sur-mer, Nantes
internet: cabinet-mosseLMANS.com mail: contact@cabinet-mosseLMANS.com

RCS 415 106 178

Sommaire

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

<i>Attestation de présentation des comptes</i>	1
<i>----- B I L A N -----</i>	2
<i>Bilan Actif</i>	3
<i>Bilan Passif</i>	4
<i>----- R E S U L T A T -----</i>	5
<i>Compte de Résultat 1/2</i>	6
<i>Compte de Résultat 2/2</i>	7
<i>----- A N N E X E -----</i>	8
<i>Annexe au bilan</i>	9
<i>Règles et méthodes comptables 1</i>	10
<i>Détail de l'Actif</i>	12
<i>Détail du Passif</i>	13
<i>Détail du Compte de Résultat</i>	15
<i>Soldes Intermédiaires de Gestion</i>	18
<i>Détail des Soldes Intermédiaires</i>	19
<i>Analyse fonctionnelle du bilan</i>	22
<i>----- ETATS FISCAUX -----</i>	23
<i>BIC - Déclaration 2065 - Impôt sur les Sociétés</i>	24
<i>BIC - Déclaration 2065 Bis- Impôt sur les Sociétés</i>	25
<i>BIC - Déclaration 2065 BisSuite - Impôt sur les Sociétés</i>	26
<i>BIC-RN 2050 - Bilan Actif</i>	27
<i>BIC-RN 2051 - Bilan Passif</i>	28
<i>BIC-RN 2052 - Compte de résultat</i>	29
<i>BIC-RN 2053 - Compte de résultat suite</i>	30
<i>BIC-RN 2054 - Immobilisations</i>	31
<i>BIC-RN 2054 bis - Ecart de réévaluation</i>	32
<i>BIC-RN 2055 - Amortissements</i>	33
<i>BIC-RN 2056 - Provisions</i>	34
<i>BIC-RN 2057 - Créances et Dettes</i>	35
<i>BIC-RN 2058A - Résultat fiscal</i>	36
<i>BIC-RN 2058B - Suivi des déficits</i>	37
<i>BIC-RN 2058C - Renseignements divers</i>	38
<i>BIC-RN 2059A - Plus et Moins-values</i>	39
<i>BIC-RN 2059B - Affectation des plus-values</i>	40
<i>BIC-RN 2059C - Suivi des moins-values</i>	41
<i>BIC-RN 2059D - Affectation plus-values LT</i>	42
<i>BIC-RN 2059E - Valeur ajoutée</i>	43
<i>BIC-RN 2059F - Composition du capital social /I</i>	44
<i>BIC-RN 2059G - Filiales et participations /I</i>	45

Attestation de présentation des comptes

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise **S.A.S POISSONNERIE DE L'ECAILLER MARSELLAIS** relatifs à l'exercice du **01/01/2023** au **31/12/2023**, qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan : 408 765 euros

Chiffre d'affaires : 206 482 euros

Résultat net comptable : -19 566 euros

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

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

Fait à MARSEILLE

Le 05/07/2024

Signature

Etats financiers au 31/12/2023

Bilan

Bilan Actif

		31/12/2023			31/12/2022
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques,mat. et outillage indus.	6 472	7 540	(1 067)	380
	Autres immobilisations corporelles	38 320	48 379	(10 059)	(471)
	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				
	Prêts	(25)		(25)	(25)
	Autres immobilisations financières	1 883		1 883	1 883
TOTAL (II)		46 651	55 919	(9 268)	1 767
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements	415		415	2 297
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés				
	Autres créances	321 502		321 502	229 974
COMPTES DE REGULARISATION	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	96 116		96 116	68 585
	Charges constatées d'avance				311
	TOTAL (III)	418 033		418 033	301 168
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		464 684	55 919	408 765	302 935

(1) dont droit au bail

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

1 859

1 859

(3) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif

		31/12/2023	31/12/2022
Capitaux Propres	Capital social ou individuel Primes d'émission, de fusion, d'apport ... Ecart de réévaluation	1 000	1 000
	RESERVES		
	Réserve légale	100	100
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau	11 321	(4 915)
	Résultat de l'exercice	(19 566)	16 235
	Subventions d'investissement Provisions réglementées		
Total des capitaux propres		(7 145)	12 421
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)	5 501	8 230
	Emprunts et dettes financières divers (3)		3 626
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	217 781	145 510
	Dettes fiscales et sociales	176 129	116 649
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	16 500	16 500
	Produits constatés d'avance (1)		
Total des dettes		415 910	290 514
	Ecart de conversion passif		
TOTAL PASSIF		408 765	302 935
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		(19 565,89)	16 235,24
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		415 910	290 514
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			
(3) Dont emprunts participatifs			

Etats financiers au 31/12/2023

Compte de Résultat

Compte de Résultat 1/2

				31/12/2023	31/12/2022
		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	206 482		206 482	404 199
	Montant net du chiffre d'affaires	206 482		206 482	404 199
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation				14 400
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			160	
	Autres produits			2	28
	Total des produits d'exploitation (1)			206 643	418 627
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				(43 404)
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements			58 858	154 991
	Variation de stock			1 882	2 703
	Autres achats et charges externes			62 549	120 947
	Impôts, taxes et versements assimilés			873	
	Salaires et traitements			77 692	117 465
	Charges sociales du personnel			12 868	24 462
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			11 035	10 888
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations				
	- sur actif circulant				
	Dotations aux provisions				
	Autres charges			4	8
	Total des charges d'exploitation (2)			225 761	388 061
RESULTAT D'EXPLOITATION				(19 118)	30 566

Compte de Résultat 2/2

		31/12/2023	31/12/2022
RESULTAT D'EXPLOITATION		(19 118)	30 566
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) 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		
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions Intérêts et charges assimilées (4) Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	56	120
	Total des charges financières	56	120
RESULTAT FINANCIER		(56)	(120)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		(19 174)	30 446
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		1 608
	Total des produits exceptionnels		1 608
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	392	15 796
	Total des charges exceptionnelles	392	15 796
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(392)	(14 188)
PARTICIPATION DES SALARIES IMPOTS SUR LES BENEFICES			23
TOTAL DES PRODUITS		206 643	420 235
TOTAL DES CHARGES		226 209	403 999
RESULTAT DE L'EXERCICE		(19 566)	16 235
(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			

Etats financiers au 31/12/2023

ANNEXE

Annexe au Bilan

Annexe au bilan avant répartition qui présente les caractéristiques suivantes :

- Le bilan de l'exercice présente un total de **408 765** euros
- Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche :
 - un total produits de **206 643** euros
 - un total charges de **226 209** euros
 - dégage un résultat de **-19 566** euros

L'exercice considéré :

- débute le **01/01/2023**
- finit le **31/12/2023**
- et a une durée de **12** mois.

Les notes (ou tableaux) ci-après, font partie intégrante des Comptes Annuels.

Ces comptes annuels sont établis par le dirigeant de **S.A.S POISSONNERIE DE L'ECAILLER MARSELLAIS** avec le concours du cabinet qui intervient dans le cadre de sa mission de **Présentation des Comptes Annuels** qui lui a été confiée.

Règles et Méthodes Comptables

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

Le bilan de l'exercice présente un total de **408 765** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **206 643** euros et un total **charges** de **226 209** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **-19 566** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2023** et finit le **31/12/2023**.

Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

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

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

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

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

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

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

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

Règles et Méthodes Comptables

Stocks et en cours

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

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

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

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

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

Achats

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

Détail de l'Actif

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
Capital souscrit non appelé						
TOTAL II - Actif Immobilisé NET	(9 268)	-2,27	1 767	0,58	(11 035)	-624,38
Installations techniques, matériel et outillage	(1 067)	-0,26	380	0,13	(1 447)	-380,93
MATERIEL INDUSTRIEL	5 272	1,29	5 272	1,74		
OUTILLAGE INDUSTRIEL	1 200	0,29	1 200	0,40		
AMORT MATERIEL INDUSTRIEL	(6 589)	-1,61	(5 382)	-1,78	(1 207)	-22,44
AMORTISSEMENT OUTILLAGE INDUST	(951)	-0,23	(711)	-0,23	(240)	-33,77
Autres immobilisations corporelles	(10 059)	-2,46	(471)	-0,16	(9 587)	N/S
INSTALL. GENE. AGENC. AMENAG.	20 314	4,97	20 314	6,71		
MATERIEL DE TRANSPORT	9 800	2,40	9 800	3,24		
MATERIEL DE BUREAU ET INFORMAT	5 614	1,37	5 614	1,85		
MOBILIER	2 593	0,63	2 593	0,86		
AMORT INSTALL GENE AGENC AMENA	(25 546)	-6,25	(21 017)	-6,94	(4 529)	-21,55
AMORT MATERIEL DE TRANSPORT	(12 397)	-3,03	(9 713)	-3,21	(2 683)	-27,63
AMORTISSEMENT MATERIELS INFORM	(7 419)	-1,82	(5 908)	-1,95	(1 511)	-25,58
AMORT MOBILIER	(3 017)	-0,74	(2 153)	-0,71	(864)	-40,14
Prêts	(25)	-0,01	(25)	-0,01		
PRETS AU PERSONNEL	(25)	-0,01	(25)	-0,01		
Autres immobilisations financières	1 883	0,46	1 883	0,62		
DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS VERSE	1 883	0,46	1 883	0,62		
TOTAL III - Actif Circulant NET	418 033	102,27	301 168	99,42	116 865	38,80
Matières premières, approvisionnements	415	0,10	2 297	0,76	(1 882)	-81,93
MATIERE (OU GROUPE) A	415	0,10	2 297	0,76	(1 882)	-81,93
Autres créances	321 502	78,65	229 974	75,92	91 528	39,80
Collectif fournisseurs débiteurs	173 888	42,54	114 743	37,88	59 145	51,55
FOURN. CREAM. EMB. MAT. A RE	3 094	0,76	2 794	0,92	300	10,74
SAUVAGE ROXANE	33	0,01			33	
ESCOFFIER VINCENT			900	0,30	(900)	-100,00
YAMINA KERROUM			2 389	0,79	(2 389)	-100,00
TVA SUR IMPOS			270	0,09	(270)	-100,00
TVA DEDUCTIBLE / ABS	1 565	0,38			1 565	
TVA A REGULARISER			118	0,04	(118)	-100,00
TVA SUR FACTURES NON PARVENUE	18 396	4,50	12 771	4,22	5 625	44,04
C/C D'ASSOCIES	12 936	3,16			12 936	
AUTRES COMPTES DEBIT. OU CREDI	111 590	27,30	95 990	31,69	15 600	16,25
Disponibilités	96 116	23,51	68 585	22,64	27 531	40,14
BANQUE BNP 00010196179	2 745	0,67	2 745	0,91		
BANQUE BNP 00010196082	6 221	1,52	6 221	2,05		
BANQUE CIC	2 518	0,62	1 583	0,52	935	59,05
CAISSE	84 632	20,70	58 036	19,16	26 596	45,83
Charges constatées d'avance			311	0,10	(311)	-100,00
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE			311	0,10	(311)	-100,00
TOTAL DU BILAN ACTIF	408 765	100,00	302 935	100,00	105 830	34,93

Détail du Passif

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
TOTAL I - Capitaux propres	(7 145)	-1,75	12 421	4,10	(19 566)	-157,53
Capital Social ou individuel	1 000	0,24	1 000	0,33		
CAPITAL SOUSCRIT APPELE VERSE	1 000	0,24	1 000	0,33		
Réserve légale	100	0,02	100	0,03		
RESERVE LEGALE	100	0,02	100	0,03		
Report à nouveau	11 321	2,77	(4 915)	-1,62	16 235	330,35
REPORT A NOUVEAU (SOLDE CREDIT	16 833	4,12	598	0,20	16 235	N/S
REPORT A NOUVEAU (SOLDE DEBITE	(5 513)	-1,35	(5 513)	-1,82		
Résultat de l'exercice	(19 566)	-4,79	16 235	5,36	(35 801)	-220,51
TOTAL II - Autres fonds propres						
TOTAL III - Total des Provisions						
TOTAL IV - Total des dettes	415 910	101,75	290 514	95,90	125 396	43,16
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	5 501	1,35	8 230	2,72	(2 729)	-33,16
PR T BNP 20 000.00 _ 0519-0424	5 501	1,35	8 230	2,72	(2 729)	-33,16
Emprunts et dettes financières divers			3 626	1,20	(3 626)	-100,00
C/C D'ASSOCIES			3 626	1,20	(3 626)	-100,00
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	217 781	53,28	145 510	48,03	72 271	49,67
Collectif fournisseurs créditeurs	42 416	10,38	29 519	9,74	12 897	43,69
FOURNISSEURS	175 364	42,90	115 991	38,29	59 373	51,19
Dettes fiscales et sociales	176 129	43,09	116 649	38,51	59 480	50,99
PERSONNEL REMUNERATIONS DUES	10 166	2,49	11 890	3,93	(1 724)	-14,50
AYE LOIC	90	0,02			90	
SEDDIO VINCENT	4 178	1,02			4 178	
GRONLIER ALIX	145	0,04	145	0,05		
CHAABANI MMADI	4 713	1,15			4 713	
SAMSON CLOTILDE	89	0,02	89	0,03		
GONDRAN OLIVIER	62	0,02			62	
ESCOFFIER VINCENT	159	0,04			159	
CLEMENCE	89	0,02	89	0,03		
YAMINA KERROUM	907	0,22			907	
GONDRAN FREDERIC ADRIEN	1 383	0,34	1 383	0,46		
SOUFFOU MOUYADI	160	0,04	160	0,05		
DETTES PROVISIO. POUR CONGES P	5 459	1,34	829	0,27	4 630	558,70
SECURITE SOCIALE	50 013	12,24	33 738	11,14	16 275	48,24
CAISSE DE RETRAITE GROUPE AG2R	11 228	2,75	7 622	2,52	3 606	47,31
CAISSE DE PREVOYANCE MALAKOFF	1 277	0,31	817	0,27	460	56,25
VERSEMENT LIBERATOIRE	62	0,02			62	
CHARGES SOCIALES SUR CONGES PA	224	0,05	37	0,01	187	499,06
AUTRES CHARGES A PAYER	1 413	0,35	1 413	0,47		
PRELEVEMENT A LA SOURCE (IR)	12 738	3,12	12 630	4,17	108	0,86
ETAT IMP T SUR LES BENEFICES	23	0,01	23	0,01		
TVA A DECAISSER	56 135	13,73	30 400	10,04	25 735	84,66
TVA COLLECTEE 10 %	5 625	1,38	5 625	1,86		
TVA COLLECTEE 20 %	3 241	0,79	3 241	1,07		
TVA SFACTURES A ETABLIR	1 433	0,35	1 433	0,47		
AUTRES IMPOTS, TAX. ET VERS. A	5 083	1,24	5 083	1,68		
ETATS CHARGES A PAYER	32	0,01			32	

Détail du Passif

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
Autres dettes	16 500	4,04	16 500	5,45		
STREAT BORDER	16 500	4,04	16 500	5,45		
TOTAL DU BILAN PASSIF	408 765	100,00	302 935	100,00	105 830	34,93

Détail du Compte de Résultat

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
Total des produits d'exploitation	206 643	100,08	418 627	103,57	(211 983)	-50,64
Ventes de marchandises						
Production vendue Biens						
Production vendue Services + Travaux	206 482	100,00	404 199	100,00	(197 717)	-48,92
Production vendue Services FRANCE	206 482	100,00	404 199	100,00	(197 717)	-48,92
RECETTES CAISSE 10%	98 810	47,85	177 874	44,01	(79 064)	-44,45
RECETTES CAISSE 20%	107 672	52,15	226 325	55,99	(118 653)	-52,43
Montant net du chiffre d'affaires	206 482	100,00	404 199	100,00	(197 717)	-48,92
Subventions d'exploitation			14 400	3,56	(14 400)	-100,00
SUVBENTIONS D'EXPLOITATION			14 400	3,56	(14 400)	-100,00
Reprises sur provisions, transferts de charges	160	0,08			160	
TRANSFERTS DE CHARGES D'EXPL.	160	0,08			160	
Autres produits d'exploitation	2		28	0,01	(26)	-93,37
PRODUITS DIVERS GESTION COURAN	2		28	0,01	(26)	-93,37
Total des charges d'exploitation	225 761	109,34	388 061	96,01	(162 300)	-41,82
Achats de marchandises			(43 404)	-10,74	43 404	100,00
ACHATS DE MARCHANDISES			(43 404)	-10,74	43 404	100,00
Achats de matières premières et autres appro.	58 858	28,51	154 991	38,35	(96 133)	-62,02
MP ALIMENTAIRES	22 092	10,70	56 110	13,88	(34 018)	-60,63
BOISSONS	35 966	17,42	95 671	23,67	(59 704)	-62,41
FOURNITURES CONSOMMABLES	800	0,39	3 211	0,79	(2 411)	-75,08
Variation de stocks approvisionnements	1 882	0,91	2 703	0,67	(821)	-30,37
VARIAT. STOCKS MAT. PREM. ET F	1 882	0,91	2 703	0,67	(821)	-30,37
Autres achats et charges externes	62 549	30,29	120 947	29,92	(58 398)	-48,28
FOURNITURES NON STOCK. EAU, EN	3 994	1,93	3 077	0,76	917	29,82
CARBURANT	1 010	0,49	1 722	0,43	(712)	-41,33
FOURNIT. ENTRETIEN PETIT EQU	5 569	2,70	26 506	6,56	(20 937)	-78,99
FOURNITURES ADMINISTRATIVES	165	0,08	847	0,21	(682)	-80,51
LOCATIONS IMMOBILIERES			956	0,24	(956)	-100,00
LOYER 1 RUE D'ENDOUME	21 300	10,32	20 062	4,96	1 239	6,17
LOCATIONS MOBILIERES	3 456	1,67	1 756	0,43	1 700	96,86
SYNALCOM			105	0,03	(105)	-100,00
LOCATION TPE	173	0,08	173	0,04		
CHARGES LOCATIVES ET DE COPROP			15		(15)	-100,00
CHARGES LOC. 1 RUE D'ENDOUME 1			1 852	0,46	(1 852)	-100,00
ENTRETIENS ET REPARATIONS	524	0,25	1 724	0,43	(1 200)	-69,62
SUR BIENS MOBILIERES	3 232	1,57	2 050	0,51	1 182	57,63
MAINTENANCE	2 156	1,04	20 166	4,99	(18 010)	-89,31
PRIMES D'ASSURANCE			5 859	1,45	(5 859)	-100,00
DOCUMENTATION GENERALE	24	0,01			24	
DOCUMENTATION TECHNIQUE	829	0,40	629	0,16	200	31,80
HONORAIRES COMPTABILITE	6 350	3,08	5 189	1,28	1 161	22,38
HONORAIRES DIVERS	4 002	1,94	9 466	2,34	(5 464)	-57,72
FRAIS D'ACTES ET DE CONTENTIEU			8		(8)	-100,00

Détail du Compte de Résultat

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
DIVERS			316	0,08	(316)	-100,00
PUBLICITE PUBLICAT. RELAT. PUB			2 319	0,57	(2 319)	-100,00
VOYAGES ET DEPLACEMENTS	329	0,16	1 110	0,27	(782)	-70,40
RECEPTIONS	3 372	1,63	4 730	1,17	(1 357)	-28,70
FRAIS POSTAUX ET DE TELECOMM.	293	0,14	813	0,20	(520)	-63,93
SERVICES BANCAIRES ET ASSIM.	3 899	1,89	4 314	1,07	(415)	-9,61
COMMISSIONS CB	1 267	0,61	2 464	0,61	(1 197)	-48,58
AGIOS BANCAIRES	416	0,20	519	0,13	(104)	-20,00
DIVERS	190	0,09	2 170	0,54	(1 980)	-91,24
FRAIS DE GESTION			8		(8)	-100,00
TRAITEMENT DES DECHETS			24	0,01	(24)	-100,00
Impôts, taxes et versements assimilés	873	0,42			873	
TAXE D'APPRENTISSAGE	430	0,21			430	
PART. EMPLOY. A FORM. PROF. C	408	0,20			408	
VERS. LIBERAT. A EXONER. TAXE	35	0,02			35	
Salaires et traitements	77 692	37,63	117 465	29,06	(39 773)	-33,86
SALAIRES APPOINTEMENTS	73 062	35,38	117 465	29,06	(44 403)	-37,80
CONGES PAYES	4 630	2,24			4 630	
Charges sociales du personnel	12 868	6,23	24 462	6,05	(11 594)	-47,40
COTISATIONS URSSAF	8 310	4,02	19 829	4,91	(11 519)	-58,09
COTISATIONS AUX MUTUELLES			(37)	-0,01	37	100,00
COTISATIONS AUX CAISSES RETR.	1 829	0,89	3 671	0,91	(1 842)	-50,19
COTISATIONS PREVOYANCE MALAKOF	635	0,31	938	0,23	(302)	-32,26
COTISATIONS AUX ASSEDIC	1 901	0,92			1 901	
PROV CHARGES SOCIALES	187	0,09	37	0,01	149	399,06
MEDECINE DU TRAVAIL, PHARMACIE	6		25	0,01	(19)	-74,92
Dotation aux amortissements sur immobilisations	11 035	5,34	10 888	2,69	147	1,35
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	11 035	5,34	10 888	2,69	147	1,35
Autres charges de gestion courante	4		8		(5)	-56,69
CHARGES DIVERSES GESTION COURA	4		8		(5)	-56,69
Résultat d'exploitation	(19 118)	-9,26	30 566	7,56	(49 684)	-162,55
Total des produits financiers						
Total des charges financières	56	0,03	120	0,03	(64)	-53,40
Intérêts et charges assimilées	56	0,03	120	0,03	(64)	-53,40
INT. PR T BNP 20 000.00 _ 0519	56	0,03	120	0,03	(64)	-53,40
Résultat financier	(56)	-0,03	(120)	-0,03	64	53,40
Résultat courant avant impôts	(19 174)	-9,29	30 446	7,53	(49 620)	-162,98
Total des produits exceptionnels			1 608	0,40	(1 608)	-100,00
Produits exceptionnels sur opérations de gestion			1 608	0,40	(1 608)	-100,00
PRODUITS EXERCICES ANTERIEURS			1 608	0,40	(1 608)	-100,00
Total des charges exceptionnelles	392	0,19	15 796	3,91	(15 403)	-97,52

Détail du Compte de Résultat

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
Charges exceptionnelles sur opération de gestion	392	0,19	15 796	3,91	(15 403)	-97,52
PENALITES AMENDES FISC. PENA	364	0,18	849	0,21	(485)	-57,10
CHARGES SUR EXERCICES ANTERIEURS	28	0,01	14 947	3,70	(14 919)	-99,81
Résultat exceptionnel	(392)	-0,19	(14 188)	-3,51	13 796	97,24
Impôts sur les bénéfices			23	0,01	(23)	-100,00
IMPOTS SUR LES SOCIETES			23	0,01	(23)	-100,00
Résultat de l'exercice	(19 566)	-9,48	16 235	4,02	(35 801)	-220,51

Soldes Intermédiaires de Gestion

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Ecart	%
CHIFFRE D'AFFAIRES	206 482	100,00	404 199	100,00	(197 717)	-48,92
Ventes de marchandises						
- Achats de marchandises			(43 404)		43 404	-100,0
- Variation stocks de marchandises						
MARGE COMMERCIALE			43 404		(43 404)	-100,0
Production vendue : Biens						
+ Production vendue : Travaux						
+ Production vendue : Services	206 482	100,00	404 199	100,00	(197 717)	-48,92
+ Variation production stockée						
+ Production immobilisée						
PRODUCTION DE L'EXERCICE	206 482	100,00	404 199	100,00	(197 717)	-48,92
PRODUCTION + MARGE COMMERCIALE	206 482	100,00	447 603	110,74	(241 121)	-53,87
- Achats stockés approvisionnement	58 858	28,51	154 991	38,35	(96 133)	-62,02
- Variation des stocks et approvisionnement	1 882	0,91	2 703	0,67	(821)	-30,37
- Achats de sous-traitance						
- Achats non stockés	10 738	5,20	32 151	7,95	(21 413)	-66,60
- Autres charges externes	51 811	25,09	88 796	21,97	(36 985)	-41,65
CONSOMMATION DE L'EXERCICE EN PROVENANCE DES TIERS	123 290	59,71	278 641	68,94	(155 351)	-55,75
VALEUR AJOUTÉE PRODUITE	83 192	40,29	168 962	41,80	(85 770)	-50,76
+ Subventions d'exploitation			14 400	3,56	(14 400)	-100,0
- Impôts, taxes sur rémunérations	873	0,42			873	
- Autres impôts et taxes						
- Salaires et traitements	77 692	37,63	117 465	29,06	(39 773)	-33,86
- Charges sociales	12 868	6,23	24 462	6,05	(11 594)	-47,40
EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION	(8 241)	-3,99	41 434	10,25	(49 676)	-119,8
+ Reprises sur amortissements et provisions						
+ Autres produits d'exploitation	2		28	0,01	(26)	-93,37
+ Transfert de charges d'exploitation	160	0,08			160	
- Dotations aux amort.,dépréciations et provisions	11 035	5,34	10 888	2,69	147	1,35
- Autres charges de gestion courante	4		8		(5)	-56,69
RÉSULTAT EXPLOITATION	(19 118)	-9,26	30 566	7,56	(49 684)	-162,5
+ Quote-part sur opérations en commun						
+ Produits financiers						
- Quote-part sur opérations en commun						
- Charges financières	56	0,03	120	0,03	(64)	-53,40
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	(19 174)	-9,29	30 446	7,53	(49 620)	-162,9
Produits exceptionnels			1 608	0,40	(1 608)	-100,0
- Charges exceptionnelles	392	0,19	15 796	3,91	(15 403)	-97,52
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	(392)	-0,19	(14 188)	-3,51	13 796	97,24
- Participation des salariés						
- Impôts sur les bénéfices			23	0,01	(23)	-100,0
RÉSULTAT DE L'EXERCICE	(19 566)	-9,48	16 235	4,02	(35 801)	-220,5

Détail des Soldes Intermédiaires

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
Montant net du chiffre d'affaires	206 482	<i>100,00</i>	404 199	<i>100,00</i>	(197 717)	-48,92
Achats de marchandises			(43 404)		43 404	<i>100,00</i>
ACHATS DE MARCHANDISES			(43 404)		43 404	<i>100,00</i>
Marge commerciale			43 404		(43 404)	-100,00
Production vendue Services	206 482	<i>100,00</i>	404 199	<i>100,00</i>	(197 717)	-48,92
RECETTES CAISSE 10%	98 810	<i>47,85</i>	177 874	<i>44,01</i>	(79 064)	<i>-44,45</i>
RECETTES CAISSE 20%	107 672	<i>52,15</i>	226 325	<i>55,99</i>	(118 653)	<i>-52,43</i>
Production de l'exercice	206 482	<i>100,00</i>	404 199	<i>100,00</i>	(197 717)	-48,92
Achats stockés approvisionnement	58 858	<i>28,51</i>	154 991	<i>38,35</i>	(96 133)	-62,02
MP ALIMENTAIRES	22 092	<i>10,70</i>	56 110	<i>13,88</i>	(34 018)	<i>-60,63</i>
BOISSONS	35 966	<i>17,42</i>	95 671	<i>23,67</i>	(59 704)	<i>-62,41</i>
FOURNITURES CONSOMMABLES	800	<i>0,39</i>	3 211	<i>0,79</i>	(2 411)	<i>-75,08</i>
Variation de stocks approvisionnements	1 882	<i>0,91</i>	2 703	<i>0,67</i>	(821)	-30,37
VARIAT. STOCKS MAT. PREM. ET F	1 882	<i>0,91</i>	2 703	<i>0,67</i>	(821)	<i>-30,37</i>
Marge brute de production	145 741	<i>70,58</i>	246 505	<i>60,99</i>	(100 764)	-40,88
Production de l'exercice + Marge commerciale	206 482	<i>100,00</i>	447 603	<i>110,74</i>	(241 121)	-53,87
Achats non stockés matières et fournitures	10 738	<i>5,20</i>	32 151	<i>7,95</i>	(21 413)	-66,60
FOURNITURES NON STOCK. EAU, EN	3 994	<i>1,93</i>	3 077	<i>0,76</i>	917	<i>29,82</i>
CARBURANT	1 010	<i>0,49</i>	1 722	<i>0,43</i>	(712)	<i>-41,33</i>
FOURNIT. ENTRETIEN PETIT EQU	5 569	<i>2,70</i>	26 506	<i>6,56</i>	(20 937)	<i>-78,99</i>
FOURNITURES ADMINISTRATIVES	165	<i>0,08</i>	847	<i>0,21</i>	(682)	<i>-80,51</i>
Autres charges externes	51 811	<i>25,09</i>	88 796	<i>21,97</i>	(36 985)	-41,65
LOCATIONS IMMOBILIERES			956	<i>0,24</i>	(956)	<i>-100,00</i>
LOYER 1 RUE D'ENDOUME	21 300	<i>10,32</i>	20 062	<i>4,96</i>	1 239	<i>6,17</i>
LOCATIONS MOBILIERES	3 456	<i>1,67</i>	1 756	<i>0,43</i>	1 700	<i>96,86</i>
SYNALCOM			105	<i>0,03</i>	(105)	<i>-100,00</i>
LOCATION TPE	173	<i>0,08</i>	173	<i>0,04</i>		
CHARGES LOCATIVES ET DE COPROP			15		(15)	<i>-100,00</i>
CHARGES LOC. 1 RUE D'ENDOUME 1			1 852	<i>0,46</i>	(1 852)	<i>-100,00</i>
ENTRETIENS ET REPARATIONS	524	<i>0,25</i>	1 724	<i>0,43</i>	(1 200)	<i>-69,62</i>
SUR BIENS MOBILIERES	3 232	<i>1,57</i>	2 050	<i>0,51</i>	1 182	<i>57,63</i>
MAINTENANCE	2 156	<i>1,04</i>	20 166	<i>4,99</i>	(18 010)	<i>-89,31</i>
PRIMES D'ASSURANCE			5 859	<i>1,45</i>	(5 859)	<i>-100,00</i>
DOCUMENTATION GENERALE	24	<i>0,01</i>			24	
DOCUMENTATION TECHNIQUE	829	<i>0,40</i>	629	<i>0,16</i>	200	<i>31,80</i>
HONORAIRES COMPTABILITE	6 350	<i>3,08</i>	5 189	<i>1,28</i>	1 161	<i>22,38</i>
HONORAIRES DIVERS	4 002	<i>1,94</i>	9 466	<i>2,34</i>	(5 464)	<i>-57,72</i>
FRAIS D'ACTES ET DE CONTENTIEU			8		(8)	<i>-100,00</i>
DIVERS			316	<i>0,08</i>	(316)	<i>-100,00</i>
PUBLICITE PUBLICAT. RELAT. PUB			2 319	<i>0,57</i>	(2 319)	<i>-100,00</i>
VOYAGES ET DEPLACEMENTS	329	<i>0,16</i>	1 110	<i>0,27</i>	(782)	<i>-70,40</i>
RECEPTIONS	3 372	<i>1,63</i>	4 730	<i>1,17</i>	(1 357)	<i>-28,70</i>
FRAIS POSTAUX ET DE TELECOMM.	293	<i>0,14</i>	813	<i>0,20</i>	(520)	<i>-63,93</i>
SERVICES BANCAIRES ET ASSIM.	3 899	<i>1,89</i>	4 314	<i>1,07</i>	(415)	<i>-9,61</i>
COMMISSIONS CB	1 267	<i>0,61</i>	2 464	<i>0,61</i>	(1 197)	<i>-48,58</i>
AGIOS BANCAIRES	416	<i>0,20</i>	519	<i>0,13</i>	(104)	<i>-20,00</i>
DIVERS	190	<i>0,09</i>	2 170	<i>0,54</i>	(1 980)	<i>-91,24</i>
FRAIS DE GESTION			8		(8)	<i>-100,00</i>

Détail des Soldes Intermédiaires

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
TRAITEMENT DES DECHETS			24	0,01	(24)	-100,00
Valeur ajoutée produite	83 192	40,29	168 962	41,80	(85 770)	-50,76
Subventions d'exploitation			14 400	3,56	(14 400)	-100,00
SUVBENTIONS D'EXPLOITATION			14 400	3,56	(14 400)	-100,00
Impôts, taxes & versements assimilés sur rémunération	873	0,42			873	
TAXE D'APPRENTISSAGE	430	0,21			430	
PART. EMPLOY. A FORM. PROF. C	408	0,20			408	
VERS. LIBERAT. A EXONER. TAXE	35	0,02			35	
Salaires et traitements	77 692	37,63	117 465	29,06	(39 773)	-33,86
SALAIRES APPOINTEMENTS	73 062	35,38	117 465	29,06	(44 403)	-37,80
CONGES PAYES	4 630	2,24			4 630	
Charges sociales	12 868	6,23	24 462	6,05	(11 594)	-47,40
COTISATIONS URSSAF	8 310	4,02	19 829	4,91	(11 519)	-58,09
COTISATIONS AUX MUTUELLES			(37)	-0,01	37	100,00
COTISATIONS AUX CAISSES RETR.	1 829	0,89	3 671	0,91	(1 842)	-50,19
COTISATIONS PREVOYANCE MALAKOF	635	0,31	938	0,23	(302)	-32,26
COTISATIONS AUX ASSEDIC	1 901	0,92			1 901	
PROV CHARGES SOCIALES	187	0,09	37	0,01	149	399,06
MEDECINE DU TRAVAIL, PHARMACIE	6		25	0,01	(19)	-74,92
Excédent brut d'exploitation	(8 241)	-3,99	41 434	10,25	(49 676)	-119,89
Autres produits d'exploitation	2		28	0,01	(26)	-93,37
PRODUITS DIVERS GESTION COURAN	2		28	0,01	(26)	-93,37
Transfert de charges	160	0,08			160	
TRANSFERTS DE CHARGES D'EXPL.	160	0,08			160	
Dotations aux amortissements et provisions	11 035	5,34	10 888	2,69	147	1,35
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	11 035	5,34	10 888	2,69	147	1,35
Autres charges de gestion courante	4		8		(5)	-56,69
CHARGES DIVERSES GESTION COURA	4		8		(5)	-56,69
Résultat d'exploitation	(19 118)	-9,26	30 566	7,56	(49 684)	-162,55
Charges financières	56	0,03	120	0,03	(64)	-53,40
INT. PR T BNP 20 000.00 _ 0519	56	0,03	120	0,03	(64)	-53,40
Résultat courant avant impôts	(19 174)	-9,29	30 446	7,53	(49 620)	-162,98
Produits exceptionnels			1 608	0,40	(1 608)	-100,00
PRODUITS EXERCICES ANTERIEURS			1 608	0,40	(1 608)	-100,00
Charges exceptionnelles	392	0,19	15 796	3,91	(15 403)	-97,52
PENALITES AMENDES FISC. PENA	364	0,18	849	0,21	(485)	-57,10
CHARGES SUR EXERCICES ANTERIEURS	28	0,01	14 947	3,70	(14 919)	-99,81
Résultat exceptionnel	(392)	-0,19	(14 188)	-3,51	13 796	97,24

Détail des Soldes Intermédiaires

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
Impôts sur les bénéfices			23	0,01	(23)	-100,00
IMPOTS SUR LES SOCIETES			23	0,01	(23)	-100,00
Résultat de l'exercice		(19 566) -9,48	16 235	4,02	(35 801)	-220,51

Analyse fonctionnelle du bilan

Etat en valeurs brutes		31/12/2023	31/12/2022	Variations	%
EMPLOIS STABLES					
Immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles	44 792	44 792			
Immobilisations financières	1 859	1 859			
Charges à répartir					
Total emplois stables	46 651	46 651			
RESSOURCES STABLES					
Capital et réserves	12 421	(3 815)	16 235	-425,61	
Rétention de résultat	55 919	44 884	11 035	24,59	
Résultat	(19 566)	16 235	(35 801)	-220,51	
Subventions investissements					
Provisions réglementées					
Provisions risques et charges					
Comptes courants d'associés		3 626	(3 626)	-100,00	
Emprunts et dettes assimilés	5 501	8 230	(2 729)	-33,16	
Total ressources stables	54 275	69 160	(14 885)	-21,52	
FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL		7 624	22 509	(14 885)	-66,13
EMPLOIS CIRCULANTS					
Stocks de matières et marchandises	415	2 297	(1 882)	-81,93	
Stocks en cours de produits					
Avances et acomptes					
Clients et comptes rattachés					
Effets escomptés					
Autres créances d'exploitation	321 502	229 974	91 528	39,80	
Comptes de régularisation		311	(311)	-100,00	
Total de l'actif circulant	321 917	232 582	89 335	38,41	
RESSOURCES CIRCULANTES					
Avances reçues					
Fournisseurs et comptes rattachés	217 781	145 510	72 271	49,67	
Dettes fiscales et sociales	176 129	116 649	59 480	50,99	
Autres dettes	16 500	16 500			
Comptes de régularisation					
Total du passif circulant	410 409	278 659	131 751	47,28	
BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT		(88 492)	(46 076)	(42 416)	92,06
Disponibilités	96 116	68 585	27 531	40,14	
Valeurs mobilières de placement					
Total trésorerie active	96 116	68 585	27 531	40,14	
Concours bancaires					
Effets escomptés					
Total trésorerie passive					
TRESORERIE NETTE		96 116	68 585	27 531	40,14
FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL		7 624	22 509	(14 885)	-66,13

Etats financiers au 31/12/2023

ETATS FISCAUX



RÉPUBLIQUE
FRANÇAISE

Liberté
Égalité
Fraternité

N° 2065-SD

(2024)

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

Tiintre à date du service

IMPÔT SUR LES SOCIÉTÉS

Exercice ouvert le	01012023	et clos le	31122023	Régime simplifié d'imposition	☐	Régime réel normal	☒															
Déclaration souscrite pour le résultat d'ensemble du groupe				☐	Si PME innovante			☐	Si option pour le régime optionnel de taxation au tonnage art. 209-O B (entreprises de transport maritime)		☐											
A	IDENTIFICATION DE L'ENTREPRISE																					
Désignation de la société								Adresse du siège social														
S.A.S POISSONNERIE DE L'ECAILLER MARSELLAIS																						
SIRET								81811738400037														
Adresse du principal établissement								Ancienne adresse en cas de changement														
1 RUE D'ENDOU ME																						
13007 MARSEILLE																						
RÉGIME FISCAL DES GROUPES																						
Les entreprises placées sous le régime des groupes de sociétés, doivent déposer cette déclaration en deux exemplaires (art 223 A à U du CGI)																						
Date d'entrée dans le groupe de la société déclarante								SIRET														
Pour les sociétés filiales, désignation, adresse du lieu d'imposition et n° d'identification de la société mère :																						
B	ACTIVITÉ																					
Activités exercées				Restaurant, Café				Si vous avez changé d'activité, cochez la case				☐										
C	RÉCAPITULATION DES ÉLÉMENTS D'IMPOSITION (cf. notice de la déclaration n°2065-SD)																					
1. Résultat fiscal		Bénéfice imposable au taux normal		0		Bénéfice imposable à 15%				Déficit		19 202										
Résultat net de cession, de concession ou de sous-concession des brevets et droits de propriété industrielle assimilés imposable au taux de 10%																						
2. Plus-values		PV à long terme imposables à 15%				PV à long terme imposables à 19%				PV exonérées (art. 238 quindecies)												
Autres PV imposables à 19%				PV à long terme imposables à 0%																		
3. Abattements sur le bénéfice et exonérations																						
Entreprises nouvelles art. 44 sexies		☐		Jeunes entreprises innovantes, art. 44 sexies-0 A		☐		Zones franches urbaines Territoire entrepreneur art 44 octies A		☐		Zone de revitalisation rurale, art. 44 quindecies		☐		Zone de restructuration de la défense art 44 terdecies		☐				
Reprise d'entreprise en difficulté art.44 septies		☐		Zones franches d'activité art.44 quaterdecies		☐		Zone de développement prioritaire art. 44 septdecies		☐		Bassins d'emploi à redynamiser, art. 44 duodecies		☐		Autres dispositifs		☐				
Bassins urbains à dynamiser (BUD) art.44 sexdecies		☐		Sociétés d'investissements immobiliers cotées		☐		Bénéfice ou déficit exonéré (indiquer + ou - selon le cas)				Plus-values exonérées relevant du taux de 15%										
4. Option pour le crédit d'impôt outre-mer dans le secteur productif, art. 244 quater W du CGI												☐										
D	IMPUTATIONS (cf. notice de la déclaration n°2065-SD)																					
1. Au titre des revenus mobiliers de source française ou étrangère, ayant donné lieu à la délivrance d'un certificat de crédits d'impôts																						
2. Au titre des revenus auxquels est attaché, en vertu d'une convention fiscale conclue avec un Etat étranger, un territoire ou une collectivité territoriale d'Outre-Mer, un crédit d'impôt représentatif de l'impôt de cet Etat, territoire ou collectivité.																						
E	CONTRIBUTION ANNUELLE SUR LES REVENUS LOCATIFS (cf. notice de la déclaration n°2065-SD)																					
Recettes nettes soumises à la contribution de 2,5%																						
F	CONTRIBUTION TEMPORAIRE DE SOLIDARITE (cf. notice de la déclaration n°2065-SD)																					
Assiette de la contribution temporaire de solidarité au taux de 33 %																						
G	ENTREPRISES SOUMISES OU DÉSIGNÉES AU DÉPÔT DE LA DÉCLARATION PAYS PAR PAYS CbC/DAC4																					
1. Si vous êtes la société tête de groupe soumise au dépôt de la déclaration n° 2258-SD (article 223 quinquies C-I-1 du CGI), cocher la case ci-contre												☐										
2. Si vous êtes la société tête de groupe et que vous avez désigné une autre entité du groupe pour souscrire la déclaration n° 2258-SD, indiquer le nom, adresse et numéro d'identification fiscale de l'entité désignée :																						
3. Si vous êtes l'entreprise désignée au dépôt de la déclaration n° 2258-SD par la société tête de groupe (art. 223 quinquies C-I-2), cocher la case ci-contre												☐										
Dans ce cas, veuillez indiquer le nom, adresse et numéro d'identification fiscale de la société tête de groupe :																						
4- Si vous n'êtes ni la société tête de groupe, ni une entité du groupe désignée pour souscrire la déclaration n°2258-SD, indiquer le nom, l'État de résidence et le numéro d'identification fiscal de l'entité du groupe qui souscrit la déclaration pays par pays :																						
H	COMPTABILITÉ INFORMATISÉE																					
L'entreprise dispose-t-elle d'une comptabilité informatisée ?												OUI	Si oui, indication du logiciel utilisé		ComptabiliteExpert							
Nom et adresse du professionnel de l'expertise comptable :												Nom et adresse du conseil :										
MET A EXPERTISE COMPTABLE												13 AVENUE DE LA MAGALONE										
												13009 MARSEILLE										
												Tél : 04.96.20.36.70				Tél :						
OGA/OMGA												☐	Viseur conventionné		☐	(Cocher la case correspondante)		Identité du déclarant :				
Nom et adresse du CGA/OMGA ou du viseur ou certificateur conventionné :												Date : 02072024				Lieu : MARSEILLE						
												Qualité et nom du signataire : PRESIDENT										
N° d'agrément :												Signature :				GONDRAN OLIVIER						
Examen de conformité fiscale (ECF)												☐	prestataire :									

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

S.A.S POISSONNERIE DE L'ECAILLER MARSE
31122023

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

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

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

J	RÉMUNÉRATIONS NETTES VERSÉES AUX MEMBRES DE CERTAINES SOCIÉTÉS
---	--

[illegible]

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

Désignation de l'entreprise **S.A.S POISSONNERIE DE L'ECAILLER MARSE**
et Date de clôture de l'exercice **31122023**

K **DIVERS**

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

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

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

REMUNERATIONS

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

Rétrocessions d'honoraires, de commissions et de courtages

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

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

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

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

Nombre de reçus, attestations ou tous autres documents délivrés au titre de l'exercice

Désignation de l'entreprise : S.A.S POISSONNERIE DE L'ECAILLER MARSELLAIS			Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois *		12		
Adresse de l'entreprise : 1 RUE D'ENDOUME			13007 MARSEILLE		Durée de l'exercice précédent *	12	
Numéro SIRET *					8 1 8 1 1 7 3 8 4 0 0 0 3 7		
					Néant ☐ *		
			Exercice N, clos le, 31122023		N-1 31122022		
			Brut 1		Amortissements, provisions 2		
			Net 3		Net 4		
Capital souscrit non appelé (I)			AA				
ACTIF IMMOBILISE *	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB	AC			
		Frais de développement *	CX	CQ			
		Concessions, brevets et droits similaires	AF	AG			
		Fonds commercial (1)	AH	AI			
		Autres immobilisations incorporelles	AJ	AK			
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL	AM			
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN	AO			
		Constructions	AP	AQ			
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	AS	7 540	(1 067)	380
		Autres immobilisations corporelles	AT	AU	48 379	(10 059)	(471)
		Immobilisations en cours	AV	AW			
		Avances et acomptes	AX	AY			
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS	CT			
		Autres participations	CU	CV			
		Créances rattachées à des participations	BB	BC			
		Autres titres immobilisés	BD	BE			
		Prêts	BF	BG	(25)	(25)	(25)
		Autres immobilisations financières *	BH	BI	1 883	1 883	1 883
TOTAL (II)		BJ	46 651	BK	55 919	(9 268)	1 767
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	415	BM	415	2 297
		En cours de production de biens	BN		BO		
		En cours de production de services	BP		BQ		
		Produits intermédiaires et finis	BR		BS		
		Marchandises	BT		BU		
	CREANCES	Avances et acomptes versés sur commandes	BV		BW		
		Clients et comptes rattachés (3) *	BX		BY		
		Autres créances (3)	BZ	321 502	CA	321 502	229 974
	DIVERS	Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC		
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD		CE		
Comptes de régularisation	Disponibilités	CF	96 116	CG	96 116	68 585	
	Charges constatées d'avance (3) *	CH		CI		311	
	TOTAL (III)	CJ	418 033	CK	418 033	301 168	
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW					
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM					
	Ecart de conversion actif * (VI)	CN					
TOTAL GENERAL (I à VI)		CO	464 684	1A	55 919	408 765	302 935
Renvois : (1) Dont droit au bail:		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :		CP	1 859	(3) Part à plus d'un an :	CR
Clause de réserve de propriété : *		Immobilisations :		Stocks :		Créances :	

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

Désignation de l'entreprise		S.A.S POISSONNERIE DE L'ECAILLER MARSELL		Néant ☐ *	
		Exercice N		Exercice N-1	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1) * (Dont versé :1 000.....)	DA	1 000	1 000	
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB			
	Ecart de réévaluation (2) * (dont écart d'équivalence EK)	DC			
	Réserve légale (3)	DD	100	100	
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE			
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1)	DF			
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)	DG			
	Report à nouveau	DH	11 321	(4 915)	
	RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	(19 566)	16 235	
	Subventions d'investissement	DJ			
	Provisions réglementées *	DK			
	TOTAL (I)	DL	(7 145)	12 421	
	Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM		
Avances conditionnées		DN			
TOTAL (II)		DO			
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP			
	Provisions pour charges	DQ			
	TOTAL (III)	DR			
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS			
	Autres emprunts obligataires	DT			
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	5 501	8 230	
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV		3 626	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW			
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	217 781	145 510	
	Dettes fiscales et sociales	DY	176 129	116 649	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ			
	Autres dettes	EA	16 500	16 500	
Compte régul.	EB				
TOTAL (IV)	EC	415 910	290 514		
Ecart de conversion passif *	ED				
TOTAL GENERAL (I à V)	EE	408 765	302 935		
RENVIS	(1) Ecart de réévaluation incorporé au capital	1B			
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Ecart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	1C			
		1D			
		1E			
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF			
	(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	415 910	290 514	
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH				

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

Désignation de l'entreprise : S.A.S POISSONNERIE DE L'ECAILLER MARSELL										Néant ☐ *	
		Exercice N						Exercice (N-1)			
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total					
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA		FB		FC					
	Production vendue $\left\{ \begin{array}{l} \text{biens}^* \\ \text{services}^* \end{array} \right.$	FD		FE		FF					
		FG	206 482	FH		FI	206 482	404 199			
		FJ	206 482	FK		FL	206 482	404 199			
	Chiffres d'affaires nets*										
	Production stockée *					FM					
	Production immobilisée *					FN					
	Subventions d'exploitation					FO		14 400			
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges * (9)					FP	160				
	Autres produits (1) (11)					FQ	2	28			
Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	206 643	418 627			
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane) *						FS		(43 404)		
	Variation de stock (marchandises) *						FT				
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane) *						FU	58 858	154 991		
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements) *						FV	1 882	2 703		
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *						FW	62 549	120 947		
	Impôts, taxes et versements assimilés *						FX	873			
	Salaires et traitements *						FY	77 692	117 465		
	Charges sociales (10)						FZ	12 868	24 462		
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations $\left\{ \begin{array}{l} \text{- dotations aux amortissements}^* \\ \text{dont amortissement du fonds de commerce (art. 39, 1-2°, al.3)} \\ \text{- dotations aux provisions} \end{array} \right.$	HS		GA	11 035	10 888				
			Sur actif circulant : dotations aux provisions *						GB		
			Pour risques et charges : dotations aux provisions						GC		
			Autres charges (12)						GD		
	Total des charges d'exploitation (4) (II)						GE	4	8		
	1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)						GF	225 761	388 061		
	opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée * (III)						GG	(19 118)	30 566	
		Perte supportée ou bénéfice transféré * (IV)						GH			
	PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)						GI			
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)						GJ					
Autres intérêts et produits assimilés (5)						GK					
Reprises sur provisions et transferts de charges						GL					
Différences positives de change						GM					
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						GN					
Total des produits financiers (V)						GO					
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions *						GP				
	Intérêts et charges assimilées (6)						GQ				
	Différences négatives de change						GR	56	120		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						GS				
	Total des charges financières (VI)						GT				
2 - RESULTAT FINANCIER (V - VI)						GU	56	120			
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)						GV	(56)	(120)			
						GW	(19 174)	30 446			

Désignation de l'entreprise S.A.S POISSONNERIE DE L'ECAILLER MARSELL										Néant ☐ *			
										Exercice N		Exercice N-1	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion									HA		1 608	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *									HB			
	Reprises sur provisions et transferts de charges									HC			
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)									HD		1 608	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)									HE	392	15 796	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *									HF			
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)									HG			
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)									HH	392	15 796	
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)										HI	(392)	(14 188)	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)										HJ			
Impôts sur les bénéfices * (X)										HK		23	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)										HL	206 643	420 235	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)										HM	226 209	403 999	
5 - BENEFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)										HN	(19 566)	16 235	
RENVois	(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme								HO			
	(2)	Dont { produits de locations immobilières produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)								HY			
	(3)	Dont { - Crédit-bail mobilier * - Crédit-bail immobilier								1G			
	(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)								HP			
	(5)	Dont produits concernant les entreprises liées								HQ			
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées								1H			
	(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)								1J			
	(6ter)	Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)								1K			
	(7)	Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)								HX			
	(8)	Dont transferts de charges								RC			
	(9)	Dont cotisations personnelles (dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS) A5								RD			
	(10)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)								A1	160		
	(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)								A2			
	(12)	Dont primes et cotisations sociales personnelles facultatives A6 obligatoires A9								A3			
	(13)	dont cotisations facultatives Madelin A7 dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite A8								A4			
	(7)	Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :								Exercice N			
										Charges exceptionnelles		Produits exceptionnels	
	Cf. état 2053-Détail des produits et charges exceptionnels									392			
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :								Exercice N				
									Charges antérieures		Produits antérieurs		
Cf. état 2053-Détail des produits et charges sur ex. antérieurs													

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

Désignation de l'entreprise **S.A.S POISSONNERIE DE L'ECAILLER MARSELL**Néant ☐ *

(Ne pas reporter le montant des centimes)*

CADRE A		IMMOBILISATIONS				Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice		Augmentations						
						1		Consécutives à une réévaluation pratiquée au cours de l'exercice ou résultant d'une mise en équivalence		Acquisitions, créations, apports et virements de poste à poste				
								2		3				
INCORP.	Frais d'établissement et de développement				TOTAL I	CZ		D8		D9				
	Autres postes d'immobilisations incorporelles				TOTAL II	KD		KE		KF				
CORPORELLES	Terrains					KG		KH		KI				
	Constructions	Sur sol propre	[Dont Composants	L9		KJ		KK		KL				
		Sur sol d'autrui	[Dont Composants	M1		KM		KN		KO				
		Installations générales, agencements * et aménagements des constructions	[Dont Com-posants	M2		KP		KQ		KR				
	Installations techniques, matériel et outillage industriels					KS	6 472	KT		KU				
	Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements, aménagements divers *				KV	20 314	KW		KX				
		Matériel de transport *				KY	9 800	KZ		LA				
		Matériel de bureau et mobilier informatique				LB	8 206	LC		LD				
		Emballages récupérables et divers *				LE		LF		LG				
	Immobilisations corporelles en cours					LH		LI		LJ				
	Avances et acomptes					LK		LL		LM				
	TOTAL III					LN	44 792	LO		LP				
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence					8G		8M		8T				
	Autres participations					8U		8V		8W				
	Autres titres immobilisés					1P		1R		1S				
	Prêts et autres immobilisations financières					1T	1 859	1U		1V	25			
	TOTAL IV					LQ	1 859	LR		LS	25			
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)						ØG	46 651	ØH		ØJ	25			
CADRE B		IMMOBILISATIONS		Diminutions		Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice		Réévaluation légale * ou évaluation par mise en équivalence		Valeur d'origine des immobilisations en fin d'exercice				
				par virement de poste à poste	par cessions à des tiers ou mises hors service ou résultant d'une mise en équivalence	3		4						
				1	2									
INCORP.	Frais d'établissement et de développement		TOTAL I	IN	CØ	DØ		D7						
	Autres postes d'immobilisations incorporelles		TOTAL II	IO	LV	LW		1X						
CORPORELLES	Terrains			IP	LX	LY		LZ						
	Constructions	Sur sol propre		IQ	MA	MB		MC						
		Sur sol d'autrui		IR	MD	ME		MF						
		Inst. gales, agencts et am. des constructions		IS	MG	MH		MI						
	Installations techniques, matériel et outillage industriels			IT	MJ	MK	6 472	ML						
	Autres immobilisations corporelles	Inst. gales, agencts, aménagements divers		IU	MM	MN	20 314	MO						
		Matériel de transport		IV	MP	MQ	9 800	MR						
		Matériel de bureau et informatique, mobilier		IW	MS	MT	8 206	MU						
		Emballages récupérables et divers *		IX	MV	MW		MX						
	Immobilisations corporelles en cours			MY	MZ	NA		NB						
	Avances et acomptes			NC	ND	NE		NF						
	TOTAL III			IY	NG	NH	44 792	NI						
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence			IZ	ØU	M7		ØW						
	Autres participations			IØ	ØX	ØY		ØZ						
	Autres titres immobilisés			I1	2B	2C		2D						
	Prêts et autres immobilisations financières			I2	2E	2F	1 859	2G						
	TOTAL IV			I3	NJ	NK	1 859	2H						
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)				I4	ØK	ØL	46 651	ØM						

Exercice N clos le : 31 12 2023

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

Désignation de l'entreprise : S.A.S POISSONNERIE DE L'ECAILLER MARSELL

Néant ☐ *

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

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

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

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

(4) Ce montant comprend :

a) le montant total des sommes portées aux colonnes 3 et 4;

b) le montant cumulé à la fin de l'exercice précédent, dans la mesure où ce montant correspond à des éléments figurant à l'actif de l'entreprise au début de l'exercice.

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

CADRE B

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

1 - FRACTION INCLUSE DANS LA PROVISION SPECIALE AU DEBUT DE L'EXERCICE

2 - FRACTION RATTACHEE AU RESULTAT DE L'EXERCICE -

3 - FRACTION INCLUSE DANS LA PROVISION SPECIALE EN FIN D'EXERCICE =

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

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

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

Désignation de l'entreprise : S.A.S POISSONNERIE DE L'ECAILLER MARSELL													Néant ☐ *	
CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES (OU VENANT EN DIMINUTION DE L'ACTIF) *												
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES			Montant des amortissements au début de l'exercice			Augmentations : dotations de l'exercice			Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif reprises			Montant des amortissements à la fin de l'exercice		
Frais établissement et développement			CY			EL			EM			EN		
Fonds commercial			RE			RF			RI			RJ		
Autres immobilisations incorporelles			PE			PF			PG			PH		
TOTAL I			RK			RM			RN			RO		
Terrains			PI			PJ			PK			PL		
Constructions	Sur sol propre		PM			PN			PO			PQ		
	Sur sol d'autrui		PR			PS			PT			PU		
	Inst. générales, agencements et aménagement des constructions		PV			PW			PX			PY		
Installations techniques, matériel et outillage industriels			PZ		6 092	QA		1 447	QB			QC		7 540
Autres immobilisations	Inst. générales, agencements, aménagement divers		QD		21 017	QE		4 529	QF			QG		25 546
	Matériel de transport		QH		9 713	QI		2 683	QJ			QK		12 397
	corporelles	Matériel de bureau et informatique, mobilier		QL		8 061	QM		2 375	QN			QO	
Emballages récupérables et divers		QP			QR			QS			QT			
TOTAL II			QU		44 884	QV		11 035	QW			QX		55 919
TOTAL GENERAL (I + II)			ØN		44 884	ØP		11 035	ØQ			ØR		55 919
CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES												
Immobiliations amortissables		DOTATIONS			REPRISES						Mouvement net des amortissements à la fin de l'exercice			
		Colonne 1 Différentiel de durée et autres		Colonne 2 Mode dégressif	Colonne 3 Amortissement fiscal exceptionnel		Colonne 4 Différentiel de durée et autres		Colonne 5 Mode dégressif		Colonne 6 Amortissement fiscal exceptionnel			
Frais établissements		M9		N1		N2		N3		N4		N5		N6
Fonds commercial		RP		RQ		RR		RS		RT		RU		RV
Autres immob. incorporelles		N7		N8		P6		P7		P8		P9		Q1
TOTAL I		RW		RX		RY		RZ		SB		SC		SD
Terrains		Q2		Q3		Q4		Q5		Q6		Q7		Q8
Constructions	Sur sol propre	Q9		R1		R2		R3		R4		R5		R6
	Sur sol d'autrui	R7		R8		R9		S1		S2		S3		S4
	Inst. gales, agenc et am. des const.	S5		S6		S7		S8		S9		T1		T2
Inst. techniques mat. et outillage		T3		T4		T5		T6		T7		T8		T9
Autres immob. corporelles	Inst. gales, agenc am. divers	U1		U2		U3		U4		U5		U6		U7
	Matériel de transport	U8		U9		V1		V2		V3		V4		V5
	Mat. bureau et inform. mobilier	V6		V7		V8		V9		W1		W2		W3
	Emballages récup. et divers	W4		W5		W6		W7		W8		W9		X1
TOTAL II		X2		X3		X4		X5		X6		X7		X8
Frais d'acquisition de titres de participations TOTAL III		NL						NM						NO
Total général (I + II + III)		NP		NQ		NR		NS		NT		NU		NV
Total général non ventilé (NP + NQ + NR)		NW			Total général non ventilé (NS + NT + NU)		NY			Total général non ventilé (NW - NY)		NZ		
CADRE C														
MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES REPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES *			Montant net au début de l'exercice			Augmentations			Dotations de l'exercice aux amortissements			Montant net à la fin de l'exercice		
Frais d'émission d'emprunt à étaler									Z9			Z8		
Primes de remboursement des obligations									SP			SR		

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

Désignation de l'entreprise : S.A.S POISSONNERIE DE L'ECAILLER MARSELL							Néant ☐ *		
Nature des provisions		Montant au début de l'exercice 1		AUGMENTATIONS: Dotations de l'exercice 2		DIMINUTIONS: Reprises de l'exercice 3		Montant à la fin de l'exercice 4	
Provisions réglementées	Provisions pour reconstitution des gisements miniers et pétroliers *	3T		TA		TB		TC	
	Provisions pour investissement (art. 237 bis A-II) *	3U		TD		TE		TF	
	Provisions pour hausse des prix (1) *	3V		TG		TH		TI	
	Amortissements dérogatoires	3X		TM		TN		TO	
	Dont majorations exceptionnelles de 30%	D3		D4		D5		D6	
	Provisions pour prêts d'installation (art. 39 quinquiés H du CGI)	IJ		IK		IL		IM	
	Autres provisions réglementées (1)	3Y		TP		TQ		TR	
	TOTAL I	3Z		TS		TT		TU	
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges	4A		4B		4C		4D	
	Provisions pour garanties données aux clients	4E		4F		4G		4H	
	Provisions pour pertes sur marchés à terme	4J		4K		4L		4M	
	Provisions pour amendes et pénalités	4N		4P		4R		4S	
	Provisions pour pertes de change	4T		4U		4V		4W	
	Provisions pour pensions et obligations similaires	4X		4Y		4Z		5A	
	Provisions pour impôts (1)	5B		5C		5D		5E	
	Provisions pour renouvellement des immobilisations *	5F		5H		5J		5K	
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions	EO		EP		EQ		ER	
	Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer *	5R		5S		5T		5U	
	Autres provisions pour risques et charges (1)	5V		5W		5X		5Y	
	TOTAL II	5Z		TV		TW		TX	
Provisions pour dépréciation	sur immobilisations { - incorporelles - corporelles - titres mis en équivalence - titres de participation - autres immobilisations financières (1) *	6A		6B		6C		6D	
		6E		6F		6G		6H	
		Ø2		Ø3		Ø4		Ø5	
		9U		9V		9W		9X	
		Ø6		Ø7		Ø8		Ø9	
	Sur stocks et en cours	6N		6P		6R		6S	
	Sur comptes clients	6T		6U		6V		6W	
	Autres provisions pour dépréciation (1) *	6X		6Y		6Z		7A	
	TOTAL III	7B		TY		TZ		UA	
	TOTAL GENERAL (I + II + III)		7C		UB		UC		UD
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles		UE		UF					
		UG		UH					
		UJ		UK					
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculé selon les règles prévues à l'article 39-1-5e du C.G.I.								10	
(1) à détailler sur feuillet séparé selon l'année de constitution de la provision ou selon l'objet de la provision. NOTA : Les charges à payer ne doivent pas être mentionnées sur ce tableau mais être ventilées sur l'état détaillé des charges à payer dont la production est prévue par l'article 38 II de l'annexe III au CGI.									

Désignation de l'entreprise : S.A.S POISSONNERIE DE L'ECAILLER MARSELL										Néant ☐ *	
CADRE A		ETAT DES CREANCES			Montant brut 1		A 1 an au plus 2		A plus d'un an 3		
DE L'ACTIF IMMOBILISE	Créances rattachées à des participations			UL		UM		UN			
	Prêts (1) (2)			UP	(25)	UR	(25)	US			
	Autres immobilisations financières			UT	1 883	UV	1 883	UW			
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux			VA							
	Autres créances clients			UX							
	Créance représentative de titres prêtés ou remis en garantie * (Provision pour dé- préciation antérieure- ment constituée * UO)			Z1							
	Personnel et comptes rattachés			UY	33		33				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			UZ							
	Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices		VM							
		Taxe sur la valeur ajoutée		VB	19 962		19 962				
		Autres impôts, taxes et versements assimilés		VN							
		Divers		VP							
	Groupe et associés (2)			VC	12 936		12 936				
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)			VR	288 571		288 571				
	Charges constatées d'avance			VS							
	TOTAUX			VT	323 361	VU	323 361	VV			
RENOIS	(1)	Montant	- Prêts accordés en cours d'exercice	VD	25						
		des	- Remboursements obtenus en cours d'exercice	VE	25						
	(2)	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			VF					12 936	
CADRE B		ETAT DES DETTES		Montant brut 1		A 1 an au plus 2		A plus d'1 an et 5 ans au plus 3		A plus de 5 ans 4	
Emprunts obligataires convertibles (1)		7Y									
Autres emprunts obligataires (1)		7Z									
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1)	à 1 an maximum à l'origine		VG								
	à plus d' 1 an à l'origine		VH	5 501		5 501					
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)		8A									
Fournisseurs et comptes rattachés		8B	217 781		217 781						
Personnel et comptes rattachés		8C	27 601		27 601						
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		8D	64 218		64 218						
Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices		8E	23		23					
	Taxe sur la valeur ajoutée		VW	66 433		66 433					
	Obligations cautionnées		VX								
	Autres impôts, taxes et assimilés		VQ	17 853		17 853					
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		8J									
Groupe et associés (2)		VI									
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)		8K	16 500		16 500						
Dette représentative de titres empruntés ou remis en garantie *		Z2									
Produits constatés d'avance		8L									
TOTAUX		VY	415 910	VZ	415 910						
RENOIS	(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice		VJ		(2)	Montant des divers emprunts et dettes contrac- tés auprès des associés personnes physiques VL				
		Emprunts remboursés en cours d'exercice		VK	2 729	* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n°2032.					

Désignation de l'entreprise : S.A.S POISSONNERIE DE L'ECAILLER MARSELL										Néant ☐ *		Exercice N, clos le : 31122023	
I. RÉINTEGRATIONS										BÉNÉFICE COMPTABLE DE L'EXERCICE		WA	
Charges non admises en déduction du résultat fiscal	Rémunération du travail de l'exploitant ou des associés (entreprises à l'IR)										WB		
	Avantages personnels non déductibles* (sauf amortissements à porter ligne ci-dessous)			WD	Amortissements excédentaires (art. 39-4 du C.G.I.) et autres amortissements non déductibles			WE	XE				
	Autres charges et dépenses somptuaires (art. 39-4 du C.G.I.)			WF	Taxe sur les véhicules des sociétés (entreprises à l'IS)			WG					
	Fraction des loyers à réintégrer dans le cadre d'un crédit bail immobilier et de levée d'option			RA	Part des loyers dispensée de réintégration (art. 239 sexies D)			RB					
	Provisions et charges à payer non déductibles (cf. tableau 2058-B, cadre III)			WI	Charges à payer liées à des états et territoires non coopératifs non déductibles (cf. 2067-BIS)			XX	XW 364				
	Amendes et pénalités			WJ	Charges financières (art. 39-1-3° et 212 bis) *			XZ					
	Réintégrations prévues à l'article 155 du CGI*										XY		
	Impôt sur les sociétés (cf. page 9 de la notice 2032)										I7		
	Quote-part Bénéfices réalisés par une société de personnes ou un GIE			WL	Résultats bénéficiaires visés à l'article 209 B du CGI			L7	K7				
	Régime d'imposition particuliers et impositions différées	Moins-values nettes à long terme { - imposées au taux de 15 % ou de 19 % (12,8 % pour les entreprises à l'impôt sur le revenu) - imposées au taux de 0 %										I8	
Fraction imposable des plus-values réalisées au cours d'exercices antérieurs *										ZN			
{ - Plus-values nettes à court terme - Plus-values soumises au régime des fusions										WN			
Écarts de valeurs liquidatives sur OPC * (entreprises à l'IS)										WO			
Réintégrations diverses à détailler sur feuillet séparé DONT*										XR			
Intérêts excédentaires (art. 39-1-3e et 212 du C.G.I.)			SU	Zones d'entreprises * (activité exonérée)			SW	WQ					
Quote-part de 12 % des plus-values à taux zéro			M8				Y1						
Réintégration des charges affectées aux activités éligibles au régime de taxation au tonnage										Y3			
Résultat fiscal afférent à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage										WR			
TOTAL I										364			
II. DÉDUCTIONS										PERTE COMPTABLE DE L'EXERCICE		WS 19 566	
Quote-part dans les pertes subies par une société de personnes ou un G.I.E. *										WT			
Provisions et charges à payer non déductibles, antérieurement taxées, et réintégrées dans les résultats comptables de l'exercice (cf. tableau 2058-B, cadre III)										WU			
Régimes d'imposition particuliers et impositions différées	Plus-values nettes à long terme { - imposées au taux de 15 % (12,8 % pour les entreprises soumises à l'impôt sur le revenu) - imposées au taux de 0 % - imposées au taux de 19 % - imputées sur les moins-values nettes à long terme antérieures - imputées sur les déficits antérieurs										WV		
	Autres plus-values imposées au taux de 19 %										WH		
	Fraction des plus values nettes à court terme de l'exercice dont l'imposition est différée *										WP		
	Régime des sociétés mères et des filiales * (Quote-part de frais et charges restant imposable à déduire des produits nets de participation 2A)										WW		
	Produits de participations inéligibles au régime des sociétés mères déductibles à hauteur de 99 % (art. 223 B du CGI)										XB		
	Deduction autorisée au titre des investissements réalisés dans les collectivités d'Outre-mer * .										I6		
	Majoration d'amortissement *										WZ		
Mesures d'incitation	Entreprises nouvelles - (Reprise d'entreprises en difficultés 44 septies)			K9	Société investissement immobilier cotées (art. 208C)			K3	Zone de restructuration de la défense (44 terdecies)			PA	XA
	Zone franche urbaine-TF (art. 44 octies)			OV	Bassin d'emploi à redynamiser (art. 44 duodecies)			1F	Zone franche d'activité NG (art. 44 quaterdecies)			XC	ZX
	Bassin urbain à dynamiser (art. 44 sexdecies)			PP	Zone de revitalisation rurale (art. 44 quinquedecies)			PC	Zone de développement prioritaire (art.44 septdecies)			PB	ZY
	Entreprises nouvelles 44 sexies			L2	Jeunes entreprises innovantes (art. 44 sexies A)			L5					XD
	Ecarts de valeurs liquidatives sur OPC * (entreprises à l'IS)										XF		
Deductions diverses à détailler sur feuillet séparé	Dont déduction exceptionnelle (art. 39 decies)			X9	Dont déduction exceptionnelle simulateur de conduite			YH	Créance dégagee par le report en arrière de déficit			ZI	XS
	Dt déd. exc (art 39 decies A)			YA	Dt déd. exc (art 39 decies B)			YB	Dt déd. exc (art 39 decies C)			YC	XG
	Dont déductions exceptionnelles (art. 39 decies F)			YI	Dont déduction exceptionnelle (art. 39 decies G)			YL					
Deductions des produits affectés aux activités éligibles au régime de taxation au tonnage										Y2			
III. RÉSULTAT FISCAL										TOTAL II		XH 19 566	
Résultat fiscal avant imputation des déficits reportables : { bénéfice (I moins II) déficit (II moins I)										XI		XJ 19 202	
Déficit de l'exercice reporté en arrière (entreprises à l'IS)*										ZL		XL	
Déficits antérieurs imputés sur les résultats de l'exercice (entreprises à l'IS)*												XO 19 202	
RÉSULTAT FISCAL BÉNÉFICE (ligne XN) ou DÉFICIT reportable en avant (ligne XO)										XN 0		XO 19 202	

Désignation de l'entreprise		S.A.S POISSONNERIE DE L'ECAILLER MARSELL		Néant ☐ *	
I. SUIVI DES DÉFICITS					
Déficits restant à reporter au titre de l'exercice précédent (1)			K4		
Déficits transférés de plein droit (art. 209-II-2 du CGI)			K4bis		
Nombre d'opérations sur l'exercice			K4ter		
Déficits imputés (total lignes XB et XL du tableau 2058A)			K5		
Déficits reportables (différence K4 + K4bis - K5)			K6		
Déficit de l'exercice (tableau 2058-A, ligne XO)			YJ	19 202	
Total des déficits restant à reporter (somme K6 + YJ)			YK	19 202	
II. INDEMNITÉS POUR CONGÉS À PAYER, CHARGES SOCIALES ET FISCALES CORRESPONDANTES					
Montant déductible correspondant aux droits acquis par les salariés pour les entreprises placées sous le régime de l'article 39-1. 1e bis A1. 1er du CGI, dotations de l'exercice			ZT	5 683	
III. PROVISIONS ET CHARGES À PAYER, NON DÉDUCTIBLES POUR L'ASSIETTE DE L'IMPÔT					
(à détailler sur feuillet séparé)			Dotations de l'exercice		Reprises sur l'exercice
Indemnités pour congés à payer, charges sociales et fiscales correspondantes non déductibles pour les entreprises placées sous le régime de l'article 39-1. 1e bis A1. 2 du CGI *			ZV	ZW	
Provisions pour risques et charges *					
			8X	8Y	
			8Z	9A	
			9B	9C	
Provisions pour dépréciation *					
			9D	9E	
			9F	9G	
			9H	9J	
Charges à payer					
			9K	9L	
			9M	9N	
			9P	9R	
			9S	9T	
TOTAUX (YN = ZV à 9S) et (YO = ZW à 9T) à reporter au tableau 2058-A :			YN	YO	
			↓ ligne WI		↓ ligne WU

CONSÉQUENCE DE LA MÉTHODE PAR COMPOSANTS (art.237 septies du CGI)				
Montant de la réintégration ou de la déduction	Montant au début de l'exercice		Imputations	Montant net à la fin de l'exercice
	L1			

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n°2032.
(1) Cette case correspond au montant porté sur la ligne YK du tableau 2058 B déposé au titre de l'exercice précédent.

Désignation de l'entreprise : S.A.S POISSONNERIE DE L'ECAILLER MAR												Néant ☐ *	
ORIGINES (I)	Report à nouveau figurant au bilan de l'exercice antérieur à celui pour lequel la déclaration est établie	ØC	(4 915)	AFFECTATIONS (I)	Affectations aux réserves { - Réserve légale - Autres réserves	ZB							
	Résultat de l'exercice précédant celui pour lequel la déclaration est établie	ØD	16 235			ZD							
	Prélèvements sur les réserves	ØE				ZE							
						ZF							
						ZG	11 321						
TOTAL I		ØF	11 321	TOTAL II		ZH	11 321						
(NB : le total I doit nécessairement être égal au total II)													
RENSEIGNEMENTS DIVERS													
Exercice N : Exercice N-1 :													
ENGAGEMENTS	- Engagements de crédit-bail mobilier (précisez le prix de revient des biens pris en crédit-bail) J7			YQ									
	- Engagements de crédit-bail immobilier			YR									
	- Effets portés à l'escompte et non échus			YS									
DETAILS DES POSTES AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	- Sous-traitance			YT									
	- Locations, charges locatives (dont montant des loyers des biens pris en location pour une durée > 6 mois) J8 24 929)			XQ	24 929	24 918							
	- Personnel extérieur à l'entreprise			YU									
	- Rémunérations d'intermédiaires et honoraires (hors rétrocessions)			SS	10 352	14 979							
	- Rétrocessions d'honoraires, commissions et courtages			YV									
	- Autres comptes (dont cotisations versées aux organisations syndicales et professionnelles) ES)			ST	27 268	81 050							
	Total du poste correspondant à la ligne FW du tableau n° 2052			ZJ	62 549	120 947							
	IMPOTS ET TAXES	- Taxe professionnelle *, CFE, CVAE			YW								
		- Autres impôts, taxes et versements assimilés (dont taxe intérieure sur les produits pétroliers) ZS)			9Z	873							
		Total du compte correspondant à la ligne FX du tableau n° 2052			YX	873							
T.V.A.	- Montant de la T.V.A. collectée			YY	31 415	63 052							
	- Montant de la T.V.A. déductible comptabilisée au cours de l'exercice au titre des biens et services ne constituant pas des immobilisations			YZ	6 936	25 837							
DIVERS	- Montant brut des salaires (cf. dernière déclaration annuelle souscrite au titre des salaires de 2023) *			ØB	77 692								
	- Montant de la plus value constatée en franchise d'impôt lors de la première option pour le régime simplifié d'imposition *			ØS									
	- Taux d'intérêt le plus élevé servi aux associés à raison des sommes mises à la disposition de la société *			ZK		%							
	- Numéro de centre de gestion agréé * XP			- Filiales et participations (Liste au 2059-G Si oui cocher 1 Sinon 0) ZR									
	- Aides perçues ayant donné droit à la réduction d'impôt prévue au 4 de l'article 238 bis du CGI pour l'entreprise donatrice			RG									
	- Montant de l'investissement reçu qui a donné lieu à amortissement exceptionnel chez l'entreprise investisseur dans le cadre de l'article 217 octies du CGI			RH									
REGIME DE GROUPE *	Société : résultat comme si elle n'avait jamais été membre du groupe. JA		Plus-values à 15% JK	Plus-values à 0% JL									
			Plus-values à 19% JM	Imputations JC									
	Groupe : résultat d'ensemble. JD		Plus-values à 15% JN	Plus-values à 0% JO									
			Plus-values à 19% JP	Imputations JF									
	Si vous relevez du régime de groupe : indiquer 1 si société mère, 2 si société filiale JH		N° SIRET de la société mère du groupe JJ										

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

Ce cadre est destiné à faire apparaître l'origine et le montant des sommes distribuées ou mises en réserve au cours de l'exercice dont les résultats font l'objet de la déclaration.

Il ne concerne donc pas, en principe, les résultats de cet exercice mais ceux des exercices antérieurs, qu'ils aient ou non déjà fait l'objet d'une précédente affectation.

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

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

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032
(1) Ces plus-values sont imposables au taux de 19% en application des articles 238 bis JA, 208 C et 210 E du CGI.

Désignation de l'entreprise : **S.A.S POISSONNERIE DE L'ECAILLER MAR**Néant ☐*

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Désignation de l'entreprise : **S.A.S POISSONNERIE DE L'ECAILLER MAR**Néant ☐ *

❶ Entreprises soumises à l'impôt sur les sociétés.

❷ Entreprises soumises à l'impôt sur le revenu.

Rappel de la plus ou moins-value de l'exercice relevant du taux de 15 % ❶ ou 12,80 % ❷ .

Gains nets retirés de la cession de titre de sociétés à prépondérance immobilières non cotées
exclus du régime du long terme (art.219 I a sexies-0 bis du CGI) ❶ *.Gains nets retirés de la cession de certains titres dont le prix de revient est supérieur à 22,8 M€
(art. 219 I a sexies-0 du CGI) ❶ *.

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

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

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

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

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

RESERVE SPECIALE DES PLUS-VALUES A LONG TERME
RESERVE SPECIALE DES PROVISIONS POUR FLUCTUATION DES COURS

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

Désignation de l'entreprise : S.A.S POISSONNERIE DE L'ECAILLER MAR					Néant ☐ *	
I	SITUATION DU COMPTE AFFECTE A L'ENREGISTREMENT DE LA RESERVE SPECIALE POUR L'EXERCICE N					
		Sous-comptes de la réserve spéciale des plus-values à long terme				
		taxées à 10 %	taxées à 15 %	taxées à 18 %	taxées à 19 %	taxées à 25 %
Montant de la réserve spéciale à la clôture de l'exercice précédent (N-1)	1					
Réserves figurant au bilan des sociétés absorbées au cours de l'exercice	2					
TOTAL (ligne 1 et 2)	3					
Prélèvements opérés { - donnant lieu à complément d'impôt sur les sociétés - ne donnant pas lieu à complément d'impôt sur les sociétés	4					
	5					
TOTAL (ligne 4 et 5)	6					
Montant de la réserve spéciale à la clôture de l'exercice (ligne 3 - ligne 6)	7					
II	RESERVE SPECIALE DES PROVISIONS POUR FLUCTUATION DES COURS* (5°, 6°, 7° alinéas de l'art. 39.1-5° du CGI)					
montant de la réserve à l'ouverture de l'exercice ①	réserve figurant au bilan des sociétés absorbées au cours de l'année ②	montants prélevés sur la réserve		montant de la réserve à la clôture de l'exercice ⑤		
		donnant lieu à complément d'impôt ③	ne donnant pas lieu à complément d'impôt ④			

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

Désignation de l'entreprise : S.A.S POISSONNERIE DE L'ECAILLER MAR		Néant ☐ *	
Exercice ouvert le : 01012023		et clos le : 31122023	
		Durée en nombre de mois 12	
DECLARATION DES EFFECTIFS			
Effectifs moyens du personnel	YP		
dont apprentis	YF		
dont handicapés	YG		
Effectifs affectés à l'activité artisanale	RL		
I - Chiffre d'affaire de référence CVAE			
Ventes de produits fabriqués, prestations de services et marchandises	OA	206 482	
Redevances pour concessions, brevets, licences et assimilés	OK		
Plus-values de cession d'éléments d'immobilisations corporelles et incorporelles, si rattachées à une activité normale et courante	OL		
Refacturations de frais inscrits au compte de transfert de charges	OT	160	
TOTAL 1	OX	206 642	
II - Autres produits à retenir pour le calcul de la valeur ajoutée			
Autres produits de gestion courante hors quote-parts de résultat sur opérations faites en commun	OH	2	
Production immobilisée à hauteur des seules charges déductibles ayant concouru à sa formation	OE		
Subventions d'exploitation reçues	OF		
Variation positive des stocks	OD		
Transferts de charges déductibles de la valeur ajoutée	OI		
Rentrées sur créances amorties lorsqu'elles se rapportent au résultat d'exploitation	XT		
TOTAL 2	OM	2	
III - Charges à retenir pour le calcul de la valeur ajoutée			
Achats	ON	69 597	
Variation négative des stocks	OQ	1 882	
Services extérieurs, à l'exception des loyers et redevances	OR	26 882	
Loyers et redevances, à l'exception de ceux afférents à des immobilisations corporelles mises à disposition dans le cadre d'une convention de location-gérance ou de crédit-bail ou encore d'une convention de location de plus de 6 mois	OS		
Taxes déductibles de la valeur ajoutée	OZ		
Autres charges de gestion courante hors quote-parts de résultat sur opérations faites en commun	OW	4	
Charges déductibles de la valeur ajoutée afférente à la production immobilisée déclarée	OU		
Fraction déductible de la valeur ajoutée des dotations aux amortissements afférentes à des immobilisations corporelles mises à disposition dans le cadre d'une convention de location-gérance ou de crédit-bail ou encore d'une convention de location de plus de 6 mois	O9		
Moins-values de cession d'éléments d'immobilisations corporelles et incorporelles, si attachées à une activité normale et courante	OY		
TOTAL 3	OJ	98 364	
IV - Valeur ajoutée produite			
Calcul de la Valeur Ajoutée	TOTAL 1 + TOTAL 2 - TOTAL 3	OG	108 279
V - Cotisation sur la Valeur ajoutée des Entreprises			
Valeur ajoutée assujettie à la CVAE (reporter sur les 1330-CVAE pour les multi-établissements et sur les 1329-AC et 1329-DEF. Si la VA calculée est négative, il convient de reporter un montant égal à 0 au cadre C des formulaires n° 1329-AC et 1329-DEF)		SA	108 279
Cadre réservé au mono établissement au sens de la CVAE			
Les entreprises effectuant uniquement des opérations à caractères agricoles n'entrant pas dans le champ de la CVAE ne doivent pas compléter ce cadre. Si vous êtes assujettis à la CVAE et êtes un monoétablissement au sens de la CVAE, compléter le cadre ci-dessous et la donnée de la ligne SA (ci-dessus), vous serez alors dispensé du dépôt de la déclaration n° 1330 CVAE.			
MONO ETABLISSEMENT au sens de la CVAE	EV		
Chiffre d'affaires de référence CVAE	GX	206 642	
Effectifs au sens de la CVAE	EY		
Chiffre d'affaires du groupe économique (art. 223 A du CGI)	HX		
Période de référence	GY	GZ	
Date de cessation (de l'activité soumise à la CVAE)	HR		

17

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

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

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

1/1

(1)

Néant ☐ *

N° de dépôt

EXERCICE CLOS LE 31/12/2023

N° SIRET 81811738400037

DENOMINATION DE L'ENTREPRISE S.A.S POISSONNERIE DE L'ECAILLER MARSELLAIS

ADRESSE (voie) 1 RUE D'ENDOUME

CODE POSTAL 13007 VILLE MARSEILLE

Nombre total d'associés ou actionnaires personnes morales de l'entreprise P1

Nombre total de parts ou d'actions correspondantes P3

Nombre total d'associés ou actionnaires personnes physiques de l'entreprise P2 2

Nombre total de parts ou d'actions correspondantes P4 100

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 MELLON Prénom(s) CHRISTIAN
Nom marital % de détention 50,00 Nb de parts ou actions 50
Naissance : Date 13061976 N° département 13 Commune MARSEILLE Pays FRANCE
Adresse : N° 57 Voie Avenue de la Corse
Code postal 13007 Commune MARSEILLE Pays FRANCE

Titre (2) M Nom patronymique GONDRAN Prénom(s) OLIVIER
Nom marital % de détention 50,00 Nb de parts ou actions 50
Naissance : Date 05011980 N° département 13 Commune MARSEILLE Pays FRANCE
Adresse : N° 130 Voie Corniche Kennedy
Code postal 13007 Commune MARSEILLE 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 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.

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

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

N° de dépôt

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

1/0 (1)

Néant ☒ *

EXERCICE CLOS LE 3/1/1/2/2/0/2/3/

N° SIRET

8/1/8/1/1/7/3/8/4/0/0/0/3/7/

DENOMINATION DE L'ENTREPRISE S.A.S POISSONNERIE DE L'ECAILLER MARS ELLAIS

ADRESSE (voie) 1 RUE D'ENDOUME

CODE POSTAL

13007

VILLE

MARS EILLE

NOMBRE TOTAL DE FILIALES DETENUES PAR L'ENTREPRISE

P5

Forme juridique Dénomination

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

Adresse : N° Voie

Code postal Commune Pays

Forme juridique Dénomination

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

Adresse : N° Voie

Code postal Commune Pays

Forme juridique Dénomination

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

Adresse : N° Voie

Code postal Commune Pays

Forme juridique Dénomination

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

Adresse : N° Voie

Code postal Commune Pays

Forme juridique Dénomination

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

Adresse : N° Voie

Code postal Commune Pays

Forme juridique Dénomination

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

Adresse : N° Voie

Code postal Commune Pays

Forme juridique Dénomination

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

Adresse : N° Voie

Code postal Commune Pays

Forme juridique Dénomination

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

Adresse : N° Voie

Code postal Commune Pays

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

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