AUDIT ASSISTANCE AQUITAINE
EXPERTISE COMPTABLE

COMPTES ANNUELS

SAS PAIN ET PARTAGE

Numéro SIRET : **83233318100010**

35 Avenue Gustave Eiffel
ZI DU PHARE
33700 MERIGNAC

du 01/01/2021 au 31/12/2021

Sommaire

Attestation de Présentation 2

Bilan 4

ACTIF 4

Actif immobilisé 4
Actif circulant 4

PASSIF 5

Capitaux Propres 5
Provisions pour risques et charges 5
Emprunts et dettes 5

Bilan détaillé 7

ACTIF 7

Actif immobilisé 7
Actif circulant 7

PASSIF 9

Capitaux Propres 9
Provisions pour risques et charges 9
Emprunts et dettes 9

Compte de résultat 12

Compte de résultat détaillé 15

Annexes 22 19

Soldes intermédiaires de gestion 30

Soldes intermédiaires de gestion détaillé 33

EspListeImmos 37

Liasse 22 IS RN 43

SAS PAIN ET PARTAGE

Attestation de présentation

Attestation de Présentation

ATTESTATION
d'expert -comptable

MISSION DE PRÉSENTATION DES COMPTES ANNUELS

Dans le cadre de la mission de Présentation des comptes annuels de l'entreprise SAS PAIN ET PARTAGE pour l'exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021 et conformément à nos accords, j'ai effectué les diligences prévues par la norme professionnelle du Conseil supérieur de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation de comptes.

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

Les comptes annuels ci-joints, qui comportent 67 pages, se caractérisent par les données suivantes :

total du bilan	648 258,65	Euros
chiffre d'affaires	697 093,19	Euros
résultat net comptable	-18 521,92	Euros

Fait à BORDEAUX
Le 24/10/2022

Signature de l'Expert- Comptable

Cabinet 3AE

SAS PAIN ET PARTAGE

Bilan

Bilan

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2021 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2020 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Capital souscrit non appelé (0)					
Actif immobilisé					
Frais d'établissement	4 950,00	4 290,00	660,00	1 650,00	- 990
Recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires	5 340,00	2 763,94	2 576,06	4 356,06	- 1 780
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels	301 930,98	67 851,61	234 079,37	251 972,37	- 17 893
Autres immobilisations corporelles	413 050,09	176 635,82	236 414,27	284 723,40	- 48 309
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
Participations évaluées selon mise en équivalence					
Autres participations	1 000,00		1 000,00	1 000,00	
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés	152,50		152,50	152,50	
Prêts					
Autres immobilisations financières	10 348,83		10 348,83	10 365,65	- 17
TOTAL (I)	**736 772,40**	**251 541,37**	**485 231,03**	**554 219,98**	**- 68 989**
Actif circulant					
Matières premières, approvisionnements	5 763,18		5 763,18	3 137,99	2 625
En-cours de production de biens					
En-cours de production de services					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises					
Avances et acomptes versés sur commandes					
Clients et comptes rattachés	90 138,17	3 554,48	86 583,69	67 836,14	18 748
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs				603,57	- 604
. Personnel					
. Organismes sociaux					
. Etat, impôts sur les bénéfices					
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	17 811,95		17 811,95	11 004,81	6 807
. Autres	34 406,55		34 406,55	9 215,78	25 191
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement					
Disponibilités	12 202,91		12 202,91	39 693,67	- 27 491
Instruments financiers à terme et jetons détenus					
Charges constatées d'avance	6 259,34		6 259,34	6 317,33	- 58
TOTAL (II)	**166 582,10**	**3 554,48**	**163 027,62**	**137 809,29**	**25 218**
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecarts de conversion et différences d'évaluation actif (V)					
TOTAL ACTIF (0 à V)	**903 354,50**	**255 095,85**	**648 258,65**	**692 029,27**	**- 43 771**

Bilan (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2021 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2020 (12 mois)	Variation
Capitaux Propres			
Capital social ou individuel (dont versé : 50 000,00)	50 000,00	50 000,00	
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...			
Ecarts de réévaluation			
Réserve légale			
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves			
Report à nouveau	-459 340,88	-332 650,15	- 126 691
Résultat de l'exercice	-18 521,92	-126 690,73	108 169
Subventions d'investissement	282 589,49	320 155,41	- 37 566
Provisions réglementées			
Résultat de l'exercice précédent à affecter			
TOTAL (I)	**-145 273,31**	**-89 185,47**	**- 56 088**
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
TOTAL (II)			
Provisions pour risques et charges			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
TOTAL (III)			
Emprunts et dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
. Emprunts	180 073,87	209 615,90	- 29 542
. Découverts, concours bancaires			
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers	60,67	210,25	- 150
. Associés	369 229,11	348 675,16	20 554
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	144 801,57	85 238,38	59 563
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	21 496,06	51 623,98	- 30 128
. Organismes sociaux	73 979,83	77 968,89	- 3 989
. Etat, impôts sur les bénéfices			
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires			
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	1 428,64	1 147,74	281
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		6 174,00	- 6 174
Autres dettes	2 462,21	560,44	1 902
Instruments financiers à terme			
Produits constatés d'avance			
TOTAL (IV)	**793 531,96**	**781 214,74**	**12 317**
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif(V)			
TOTAL PASSIF (I à V)	**648 258,65**	**692 029,27**	**- 43 771**

SAS PAIN ET PARTAGE

Bilan détaillé

Bilan détaillé

Présenté en Euros

ACTIF	Brut	Amort.prov.	Net (Exercice clos le 31/12/2021 (12 mois))	Net (Exercice précédent 31/12/2020 (12 mois))	Variation
Actif immobilisé					
Frais d'établissement	**4 950,00**	**4 290,00**	**660,00**	**1 650,00**	**- 990**
20100000000 FRAIS ETABLISSEMENT	*4 950,00*		*4 950,00*	*4 950,00*	
28010000000 Amort. Frais d'?tablissement		*4 290,00*	*-4 290,00*	*-3 300,00*	*- 990*
Concessions, brevets, droits similaires	**5 340,00**	**2 763,94**	**2 576,06**	**4 356,06**	**- 1 780**
20500000000 CONCESSIONS ET DROITS SIMILAIRES	*5 340,00*		*5 340,00*	*5 340,00*	
28050000000 AMORT CONCESSION ET DROITS SIMILAIRES		*2 763,94*	*-2 763,94*	*-983,94*	*- 1 780*
Installations tech., matériel & outillage indu	**301 930,98**	**67 851,61**	**234 079,37**	**251 972,37**	**- 17 893**
21540000000 MATERIEL INDUSTRIEL	*301 930,98*		*301 930,98*	*301 930,98*	
28154000000 AMORT MATERIEL INDUSTRIEL		*67 851,61*	*-67 851,61*	*-49 958,61*	*- 17 893*
Autres immobilisations corporelles	**413 050,09**	**176 635,82**	**236 414,27**	**284 723,40**	**- 48 309**
21810000000 INSTALLATIONS ET AMENAGEMENTS DIVERS	*372 452,68*		*372 452,68*	*372 451,17*	*2*
21820000000 MATERIEL DE TRANSPORT	*27 094,00*		*27 094,00*	*27 094,00*	
21830000000 MATERIEL DE BUREAU ET INFORMATIQUE	*8 079,93*		*8 079,93*	*7 473,52*	*606*
21840000000 MOBILIER	*5 423,48*		*5 423,48*	*4 715,48*	*708*
28181000000 AMORT INSTALLATIONS AMENAGEMENTS DIVE		*140 328,75*	*-140 328,75*	*-100 072,80*	*- 40 256*
28182000000 AMORT MATERIEL DE TRANSPORT		*25 504,11*	*-25 504,11*	*-18 730,61*	*- 6 774*
28183000000 AMORT MATERIEL DE BUREAU ET INFORMATI		*6 952,64*	*-6 952,64*	*-5 386,33*	*- 1 566*
28184000000 AMORT MOBILIER		*3 850,32*	*-3 850,32*	*-2 821,03*	*- 1 029*
Autres participations	**1 000,00**		**1 000,00**	**1 000,00**	
26100000000 TITRES DE PARTICIPATION	*1 000,00*		*1 000,00*	*1 000,00*	
Autres titres immobilisés	**152,50**		**152,50**	**152,50**	
27180000000 TITRES CREDIT COOPERATIF 1 PART A CC	*152,50*		*152,50*	*152,50*	
Autres immobilisations financières	**10 348,83**		**10 348,83**	**10 365,65**	**- 17**
27500000000 DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS VERSES	*10 348,83*		*10 348,83*	*10 365,65*	*- 17*
TOTAL (I)	736 772,40	251 541,37	485 231,03	554 219,98	**- 68 989**
Actif circulant					
Matières premières, approvisionnements	**5 763,18**		**5 763,18**	**3 137,99**	**2 625**
31100000000 STOCK DE MATIERES PREMIERES	*5 763,18*		*5 763,18*	*3 137,99*	*2 625*
Clients et comptes rattachés	**90 138,17**	**3 554,48**	**86 583,69**	**67 836,14**	**18 748**
41100000000 CLIENTS	*86 388,19*		*86 388,19*	*67 836,14*	*18 552*
41610000000 CLIENTS DOUTEUX	*3 749,98*		*3 749,98*		*3 750*
49100000000 Dépréciation des comptes de clients		*3 554,48*	*-3 554,48*		*- 3 554*
. Fournisseurs débiteurs				**603,57**	**- 604**
40100000000 FOURNISSEURS				*603,57*	*- 604*
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	**17 811,95**		**17 811,95**	**11 004,81**	**6 807**
44562000000 TVA DEDUCTIBLE SUR IMMOBILISATIONS	*157,30*		*157,30*		*157*
44566000000 TVA DEDUCTIBLE SUR ABS 20%	*5 420,64*		*5 420,64*	*5 554,43*	*- 134*
44567000000 CREDIT DE TVA	*4 080,00*		*4 080,00*	*1 957,00*	*2 123*
44580000000 TVA A REGULARISER	*1 211,90*		*1 211,90*	*1 253,00*	*- 41*
44586000000 TVA SUR FACTURES NON PARVENUES	*6 942,11*		*6 942,11*	*2 240,38*	*4 702*
. Autres	**34 406,55**		**34 406,55**	**9 215,78**	**25 191**
44170000000 ETAT - SUBVENTIONS A RECEVOIR	*4 140,76*		*4 140,76*	*9 215,78*	*- 5 075*
46700000000 CREDITEURS DIVERS	*28 902,83*		*28 902,83*		*28 903*
46720000000 FACTOR DEPOT GARANTIE	*1 351,50*		*1 351,50*		*1 352*
46780000000 BPCE FACTOR	*11,46*		*11,46*		*11*
Disponibilités	**12 202,91**		**12 202,91**	**39 693,67**	**- 27 491**
51200000000 BANQUE	*12 194,82*		*12 194,82*	*39 679,43*	*- 27 485*

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2021 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2020 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
53100000000 CAISSE	*8,09*		*8,09*	*14,24*	*- 6*
Charges constatées d'avance	**6 259,34**		**6 259,34**	**6 317,33**	**- 58**
48600000000 Charges Constatées d'Avances	*6 259,34*		*6 259,34*	*6 317,33*	*- 58*
TOTAL (II)	166 582,10	3 554,48	163 027,62	137 809,29	**25 218**
TOTAL ACTIF (0 à V)	903 354,50	255 095,85	648 258,65	692 029,27	- 43 771

Bilan détaillé (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2021 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2020 (12 mois)	Variation
Capitaux Propres			
Capital social ou individuel (dont versé : 50 000,00)	**50 000,00**	**50 000,00**	
10130000000 Capital	*50 000,00*	*50 000,00*	
Report à nouveau	**-459 340,88**	**-332 650,15**	**- 126 691**
11900000000 REPORT A NOUVEAU DEBITEUR	*-459 340,88*	*-332 650,15*	*- 126 691*
Résultat de l'exercice	**-18 521,92**	**-126 690,73**	**108 169**
Subventions d'investissement	**282 589,49**	**320 155,41**	**- 37 566**
13150000000 SUBVENTION INVEST. BX METROPOLE	*60 000,00*	*60 000,00*	
13151000000 SUBVENTION INVEST. FEDER	*165 000,00*	*165 000,00*	
13152000000 SUBVENTION INVEST. REGION	*200 000,00*	*200 000,00*	
13920000000 REPRISE SUBVENTION INVEST.	*-142 410,51*	*-104 844,59*	*- 37 566*
TOTAL (I)	-145 273,31	-89 185,47	**- 56 088**
TOTAL (II)			
Provisions pour risques et charges			
TOTAL (III)			
Emprunts et dettes			
. Emprunts	**180 073,87**	**209 615,90**	**- 29 542**
16400000000 EMPRUNT 100 K¬	*48 317,35*	*62 563,24*	*- 14 246*
16420000000 EMPRUNT 50 K¬	*36 244,58*	*45 221,84*	*- 8 977*
16430000000 EMPRUNT 85000 MAI 20 PGE	*85 212,52*	*85 000,00*	*213*
16440000000 PRET MANOPAY MIIMOSA 20000	*10 299,42*	*16 830,82*	*- 6 531*
Divers	**60,67**	**210,25**	**- 150**
16871000000 EMPRUNTS A PAYER	*60,67*	*210,25*	*- 150*
Associés	**369 229,11**	**348 675,16**	**20 554**
45510000000 BIC	*369 229,11*	*348 675,16*	*20 554*
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	**144 801,57**	**85 238,38**	**59 563**
40100000000 FOURNISSEURS	*123 239,36*	*60 980,20*	*62 259*
40810000000 FOURNISS FACT NON PARVENUES	*21 562,21*	*24 258,18*	*- 2 696*
. Personnel	**21 496,06**	**51 623,98**	**- 30 128**
42100000000 PERSONNEL - REMUNERATIONS DUES	*416,88*	*29 095,56*	*- 28 679*
42820000000 PROVISION CONGES A PAYER	*21 079,18*	*22 528,42*	*- 1 449*
. Organismes sociaux	**73 979,83**	**77 968,89**	**- 3 989**
43100000000 URSSAF - POLE EMPLOI A PAYER	*56 043,00*	*60 240,00*	*- 4 197*
43730000000 RETRAITE A PAYER	*1 972,65*	*2 933,46*	*- 961*
43760000000 PREVOYANCE A PAYER	*2 050,82*	*2 610,49*	*- 560*
43780000000 MEDECINE DU TRAVAIL A PAYER	*1 920,00*	*1 838,72*	*81*
43820000000 PROVISION CHARGES SUR CONGES A PAYER	*5 341,07*	*6 338,07*	*- 997*
43863300000 FORMATION CONTINUE A PAYER	*6 652,29*	*4 008,15*	*2 644*
. Autres impôts, taxes et assimilés	**1 428,64**	**1 147,74**	**281**
44200000000 ETAT - PAS	*449,64*	*534,74*	*- 85*
44865100000 CFE / CVAE / CET A PAYER	*388,00*	*258,00*	*130*
44865400000 TVS A PAYER	*591,00*	*355,00*	*236*
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		**6 174,00**	**- 6 174**
40400000000 FOURNISSEURS IMMOBILISES		*6 174,00*	*- 6 174*
Autres dettes	**2 462,21**	**560,44**	**1 902**
41100000000 CLIENTS	*2 446,78*	*545,01*	*1 902*
46710000000 Bordeaux Inter Challenge	*15,43*	*15,43*	
TOTAL (IV)	793 531,96	781 214,74	**12 317**

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2021 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2020 (12 mois)	Variation
TOTAL PASSIF (I à V)	648 258,65	692 029,27	- 43 771

SAS PAIN ET PARTAGE

Compte de résultat

Compte de résultat

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2021 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2020 (12 mois)	Variation absolue	%
	France	Exportations	Total	Total		
Ventes de marchandises	7 348,13		7 348,13		7 348	N/S
Production vendue biens	689 752,06	-7,00	689 745,06	606 215,49	83 530	13,78
Production vendue services						
Chiffres d'affaires Nets	**697 100,19**	**-7,00**	**697 093,19**	**606 215,49**	**90 878**	**14,99**
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation			219 517,37	132 279,59	87 238	65,95
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			10 517,68	3 096,44	7 421	239,67
Autres produits			10 529,01	10 278,51	251	2,44
Total des produits d'exploitation (I)			**937 657,25**	**751 870,03**	**185 787**	**24,71**
Achats de marchandises (y compris droits de douane)						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements			170 167,91	144 335,59	25 832	17,90
Variation de stock (matières premières et autres approv.)			-2 625,19	-2 704,21	79	2,92
Autres achats et charges externes			283 048,69	221 642,86	61 406	27,70
Impôts, taxes et versements assimilés			7 312,58	7 094,88	218	3,07
Salaires et traitements			381 194,44	361 031,41	20 163	5,58
Charges sociales			93 744,06	94 550,42	- 806	-0,85
Dotations aux amortissements sur immobilisations			70 288,05	69 540,42	748	1,08
Dotations aux provisions sur immobilisations						
Dotations aux provisions sur actif circulant			3 554,48		3 554	N/S
Dotations aux provisions pour risques et charges						
Autres charges			11 777,65	15 881,31	- 4 104	-25,84
Total des charges d'exploitation (II)			**1 018 462,67**	**911 372,68**	**107 090**	**11,75**
RESULTAT EXPLOITATION (I-II)			**-80 805,42**	**-159 502,65**	**78 697**	**49,34**
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						
Produits financiers de participations				1,37	- 1	-100
Produits des autres valeurs mobilières et créances						
Autres intérêts et produits assimilés						
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement						
Total des produits financiers (V)				**1,37**	**- 1**	**-100**
Dotations financières aux amortissements et provisions						
Intérêts et charges assimilées			6 425,59	5 688,09	738	12,97
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement						
Total des charges financières (VI)			**6 425,59**	**5 688,09**	**738**	**12,97**
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			**-6 425,59**	**-5 686,72**	**- 739**	**12,99**
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III–IV+V-VI)			**-87 231,01**	**-165 189,37**	**77 958**	**47,19**

Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2021 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2020 (12 mois)	Variation absolue	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	33 299,46		33 299	N/S
Produits exceptionnels sur opérations en capital	37 565,92	38 543,64	- 978	-2,54
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total des produits exceptionnels (VII)	**70 865,38**	**38 543,64**	**32 322**	**83,86**
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	2 156,29	45,00	2 111	N/S
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
Total des charges exceptionnelles (VIII)	**2 156,29**	**45,00**	**2 111**	**N/S**
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	**68 709,09**	**38 498,64**	**30 210**	**78,47**
Participation des salariés (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)				
Total des Produits (I+III+V+VII)	**1 008 522,63**	**790 415,04**	**218 108**	**27,59**
Total des charges (II+IV+VI+VII+IX+X)	**1 027 044,55**	**917 105,77**	**109 939**	**11,99**
RESULTAT NET	**-18 521,92**	**-126 690,73**	**108 169**	**85,38**
Dont Crédit-bail mobilier	2 666,86	1 722,00	945	54,87
Dont Crédit-bail immobilier				

SAS PAIN ET PARTAGE

Compte de résultat détaillé

Compte de résultat détaillé

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2021 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2020 (12 mois)	Variation absolue	%
	France	Exportations	Total	Total		
Ventes de marchandises	**7 348,13**		**7 348,13**		**7 348**	**N/S**
70700000000 VENTES DE MARCHANDISE	*7 348,13*		*7 348,13*		*7 348*	*N/S*
Production vendue biens	**689 752,06**	**-7,00**	**689 745,06**	**606 215,49**	**83 530**	**13,78**
70100000000 VENTES DE PRODUITS FI	*689 752,06*		*689 752,06*		*689 752*	*N/S*
70110000000 PAIN BIO 60GR				*231 019,99*	*- 231 020*	*-100*
70111000000 PAIN BIO COMPLET 50GR				*3 549,75*	*- 3 550*	*-100*
70112000000 PAIN BIO GRAINES 50 G				*38,25*	*- 38*	*-100*
70120000000 PAIN BIO 400 GR				*105 830,21*	*- 105 830*	*-100*
70130000000 PAIN BIO 250 GR				*35 627,65*	*- 35 628*	*-100*
70140000000 PETIT PAIN BIO 70GR				*-807,57*	*808*	*-100*
70150000000 PAIN BIO 180GR				*8 668,19*	*- 8 668*	*-100*
70160000000 PAIN BIO 100 GR				*180 653,62*	*- 180 654*	*-100*
70170000000 AUTRES PAINS BIO				*12 000,63*	*- 12 001*	*-100*
70180000000 PAIN BIO CEREALES				*17,40*	*- 17*	*-100*
70190000000 PAIN BIO 500G 20%		*-7,00*	*-7,00*	*29 617,37*	*- 29 624*	*-100,02*
Chiffre d'affaires Net	697 100,19	-7,00	697 093,19	606 215,49	90 878	14,99

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2021 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2020 (12 mois)	Variation absolue	%
Subventions d'exploitation	**219 517,37**	**132 279,59**	**87 238**	**65,95**
74000000000 AIDES AUX POSTES	*119 427,80*		*119 428*	*N/S*
74130000000 AIDE A L'EMBAUCHE		*93 368,09*	*- 93 368*	*-100*
74135000000 SUBVENTION FDI	*75 600,00*	*37 224,00*	*38 376*	*103,09*
74150000000 AIDES APPRENTIS	*24 489,57*	*1 687,50*	*22 802*	*N/S*
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de	**10 517,68**	**3 096,44**	**7 421**	**239,67**
79100000000 TRANSFERT DE CHARGES EXPLOITATION	*6 492,64*	*3 096,44*	*3 396*	*109,68*
79121000000 RBT SINISTRES	*4 025,04*		*4 025*	*N/S*
Autres produits	**10 529,01**	**10 278,51**	**251**	**2,44**
75800000000 Produits divers de gestion courante	*10 529,01*	*127,51*	*10 402*	*N/S*
75830000000 DONS CONFINEMENT		*10 151,00*	*- 10 151*	*-100*
Total des produits d'exploitation (I)	937 657,25	751 870,03	185 787	24,71
Achats de matières premières et autres approvisionnement	**170 167,91**	**144 335,59**	**25 832**	**17,90**
60110000000 ACHATS FARINES	*166 732,67*	*141 253,61*	*25 479*	*18,04*
60120000000 AUTRES ACHATS MATIERES PREMIERES	*3 975,11*	*3 081,98*	*893*	*28,98*
60915000000 RRRO	*-539,87*		*- 540*	*N/S*
Variation de stock (matières premières et autres approv.	**-2 625,19**	**-2 704,21**	**79**	**2,92**
60310000000 VARIATION STOCK MAT PREMIERES	*-2 625,19*		*- 2 625*	*N/S*
60311000000 VARIATION DE STOCKS DE FARINE BIO		*-2 704,21*	*2 704*	*-100*
Autres achats et charges externes	**283 048,69**	**221 642,86**	**61 406**	**27,70**
60410000000 SOUS-TRAITANCE TRANSPORT	*16 400,00*	*2 250,00*	*14 150*	*628,89*
60610000000 EDF	*619,30*	*10 591,22*	*- 9 972*	*-94,15*
60611000000 EDF	*10 246,29*	*9 491,67*	*755*	*7,95*
60612000000 ENI GAZ	*12 505,66*		*12 506*	*N/S*
60620000000 CARBURANT	*13 166,15*	*11 009,35*	*2 157*	*19,59*
60630000000 PETIT MATERIEL - FOURNITURES D'ENTRETIEN	*11 043,81*	*13 019,69*	*- 1 976*	*-15,18*
60640000000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	*2 974,58*	*926,27*	*2 048*	*221,14*
60650000000 EMBALLAGES DIVERS	*11 225,97*	*9 297,41*	*1 929*	*20,74*
61220000000 CREDIT-BAIL PHOTOCOPIEUR	*2 666,86*	*1 722,00*	*945*	*54,87*
61310000000 LOCATIONS CEGID	*303,00*	*2 331,72*	*- 2 029*	*-87,01*
61320000000 LOCATIONS IMMOBILIERES	*17 575,10*	*17 412,52*	*163*	*0,93*
61330000000 USERS MENLOG (hébergeur)	*920,25*		*920*	*N/S*
61350000000 LOCATIONS MOBILIERES	*1 372,86*	*5 828,15*	*- 4 455*	*-76,44*

	Exercice clos le 31/12/2021 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2020 (12 mois)	Variation absolue	%
61350100000 LOCATION 508 FREE2	*10 411,61*	*2 026,51*	*8 385*	*413,77*
61351000000 LOCATIONS VEHICULES UTILITAIRES	*43 017,12*	*41 597,53*	*1 420*	*3,41*
61400000000 CHARGES LOCATIVES	*5 063,10*	*5 299,78*	*- 237*	*-4,47*
61500000000 Entretien réparations		*2 197,00*	*- 2 197*	*-100*
61520000000 ENTRETIEN SUR BIENS IMMOBILIERS	*225,00*		*225*	*N/S*
61550000000 ENTRETIEN SUR BIENS MOBILIERS	*9 840,80*	*4 387,55*	*5 453*	*124,29*
61555000000 ENTRETIEN VEHICULES	*7 878,95*	*2 495,42*	*5 384*	*215,74*
61560000000 FRAIS DE MAINTENANCE	*6 453,02*	*3 391,50*	*3 062*	*90,27*
61600000000 PRIMES D'ASSURANCES	*287,53*		*288*	*N/S*
61610000000 MACIF VEHICULES	*6 916,95*	*5 967,13*	*950*	*15,92*
61620000000 MACIF LOCAUX MULTIRISQUES	*3 679,50*	*2 877,10*	*802*	*27,89*
61630000000 ASS RESP. CIVILE	*403,40*	*923,34*	*- 520*	*-56,31*
61680000000 Autres assurances		*213,50*	*- 214*	*-100*
61810000000 Documentation générale	*21,75*		*22*	*N/S*
61850000000 FORMATIONS SALARIES	*4 986,30*	*1 744,00*	*3 242*	*185,91*
62110000000 Personnel int?rimaire		*20 369,08*	*- 20 369*	*-100*
62140000000 Personnel détaché - prêté à l'associatio	*33 413,90*		*33 414*	*N/S*
62220000000 COMMISSIONS ELIOR	*9 523,13*	*11 959,53*	*- 2 436*	*-20,37*
62250000000 COMMISSIONS D AFFACTURAGE	*5 403,73*		*5 404*	*N/S*
62261000000 HONORAIRES COMPTABLES	*2 441,89*	*4 790,00*	*- 2 348*	*-49,02*
62262000000 HONORAIRES JURIDIQUES	*1 874,00*	*2 152,00*	*- 278*	*-12,92*
62263000000 HONORAIRES SOCIAUX	*10 004,50*	*3 058,13*	*6 946*	*227,14*
62264000000 HONO CF FRAIS ADMIN		*289,60*	*- 290*	*-100*
62265000000 HONORAIRES CAC	*3 650,00*	*4 882,00*	*- 1 232*	*-25,24*
62270000000 FRAIS D'ACTES ET CONTENTIEUX	*30,89*		*31*	*N/S*
62280000000 DIVERS	*357,00*	*350,00*	*7*	*2,00*
62300000000 Publicité, publications relations publiq		*245,00*	*- 245*	*-100*
62340000000 Cadeaux	*2 104,10*	*116,47*	*1 988*	*N/S*
62410000000 TRANSPORT S/ACHATS	*176,00*	*58,00*	*118*	*203,45*
62500000000 DEPLACEMENTS, MISSIONS, RECEPTIONS	*1 050,66*		*1 051*	*N/S*
62510000000 VOYAGES ET DEPLACEME		*1 754,59*	*- 1 755*	*-100*
62570000000 RECEPTIONS		*1 148,47*	*- 1 148*	*-100*
62600000000 FRAIS POSTAUX ET TELECOMMUNICATIONS	*8 738,92*	*8 416,21*	*323*	*3,83*
62700000000 FRAIS BANCAIRES	*2 393,35*	*3 903,91*	*- 1 511*	*-38,69*
62810000000 COTISATIONS	*1 636,83*	*1 149,51*	*487*	*42,39*
62880000000 GESTION DECHETS	*44,93*		*45*	*N/S*
Impôts, taxes et versements assimilés	**7 312,58**	**7 094,88**	**218**	**3,07**
63330000000 FORMATION CONTINUE	*3 788,58*	*3 340,12*	*448*	*13,43*
63510000000 Imp?ts directs (sauf sur b?n?fices)		*2 785,00*	*- 2 785*	*-100*
63511000000 CFE / CET / CVAE	*2 933,00*		*2 933*	*N/S*
63514000000 TAXE VEHICULES SOCIETES	*591,00*	*355,00*	*236*	*66,48*
63540000000 DROITS D'ENREGIST.&T		*614,76*	*- 615*	*-100*
Salaires et traitements	**381 194,44**	**361 031,41**	**20 163**	**5,58**
64100000000 SALAIRES BRUTS INTERMITTENTS	*213 192,69*	*343 601,76*	*- 130 409*	*-37,95*
64110000000 SALAIRES PERMANENTS	*165 077,39*		*165 077*	*N/S*
64121000000 PROVISION CONGES PAYES	*-1 449,24*	*13 713,49*	*- 15 163*	*-110,57*
64130000000 Primes et gratifications		*2 047,50*	*- 2 048*	*-100*
64140000000 ACTIVITE PARTIELLE	*1 664,32*	*-1 314,34*	*2 979*	*226,63*
64141000000 INDEMNITES DIVERSES	*2 709,28*	*2 983,00*	*- 274*	*-9,18*
Charges sociales	**93 744,06**	**94 550,42**	**- 806**	**-0,85**
64510000000 COTISATIONS URSSAF	*71 859,21*	*65 964,71*	*5 895*	*8,94*
64520000000 COTISATIONS PREVOYANCE	*6 240,37*	*6 506,67*	*- 266*	*-4,09*
64530000000 COTISATIONS RETRAITE	*15 041,48*	*13 740,29*	*1 301*	*9,47*
64580000000 Cotisations aux autres organismes sociau		*4 012,99*	*- 4 013*	*-100*
64750000000 MEDECINE TRAVAIL et PHARMACIE	*1 600,00*	*1 689,76*	*- 90*	*-5,31*
64782000000 CHARGES SOCIALES SUR CONGES A PAYER	*-997,00*		*- 997*	*N/S*
64800000000 AUTRES CHARGES DE PE		*2 636,00*	*- 2 636*	*-100*
Dotations aux amortissements sur immobilisations	**70 288,05**	**69 540,42**	**748**	**1,08**
68111000000 DOT AMORT IMMOS INCORPORELLES	*2 770,00*	*1 973,94*	*796*	*40,33*
68112000000 DOT AMORT IMMOS CORPORELLES	*67 518,05*	*67 566,48*	*- 48*	*-0,07*
Dotations aux provisions sur actif circulant	**3 554,48**		**3 554**	**N/S**

	Exercice clos le 31/12/2021 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2020 (12 mois)	Variation absolue	%
68174000000 Dotations aux dépréciations des créances	*3 554,48*		*3 554*	*N/S*
Autres charges	**11 777,65**	**15 881,31**	**- 4 104**	**-25,84**
65100000000 Redevances pour concession	*10 804,35*	*15 720,00*	*- 4 916*	*-31,27*
65410000000 PERTES CLIENTS IRRECOUVRABLES	*162,17*		*162*	*N/S*
65800000000 Charges diverses de gestion courante	*811,13*	*161,31*	*650*	*402,84*
Total des charges d'exploitation (II)	1 018 462,67	911 372,68	107 090	11,75
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	**-80 805,42**	**-159 502,65**	**78 697**	**49,34**
Produits financiers de participations		**1,37**	**- 1**	**-100**
76100000000 produits des participations		*1,37*	*- 1*	*-100*
Total des produits financiers (V)		1,37	- 1	-100
Intérêts et charges assimilées	**6 425,59**	**5 688,09**	**738**	**12,97**
66100000000 INTERETS EMPRUNT 50 K¬	*660,33*		*660*	*N/S*
66110000000 INTERETS S/EMPRUNTS 100 K¬	*695,34*	*1 685,52*	*- 990*	*-58,75*
66116000000 INTERETS SUR EMPRUNTS 20 K¬	*554,36*		*554*	*N/S*
66117000000 INTERETS PGE	*385,04*		*385*	*N/S*
66150000000 INTERETS SUR DECOUVERTS	*76,57*	*253,57*	*- 177*	*-69,80*
66880000000 INTERETS CC	*4 053,95*	*3 749,00*	*305*	*8,13*
Total des charges financières (VI)	6 425,59	5 688,09	738	12,97
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	**-6 425,59**	**-5 686,72**	**- 739**	**12,99**
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)	**-87 231,01**	**-165 189,37**	**77 958**	**47,19**
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	**33 299,46**		**33 299**	**N/S**
77180000000 PROD EXCEPT GESTION	*325,46*		*325*	*N/S*
77181000000 EXONERATION URSSAF COVID 2020	*32 974,00*		*32 974*	*N/S*
Produits exceptionnels sur opérations en capital	**37 565,92**	**38 543,64**	**- 978**	**-2,54**
77700000000 QUOTE PART SUBVENTIONS	*37 565,92*	*38 543,64*	*- 978*	*-2,54*
Total des produits exceptionnels (VII)	70 865,38	38 543,64	32 322	83,86
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	**2 156,29**	**45,00**	**2 111**	**N/S**
67120000000 PENALITES ET AMENDES	*35,00*	*45,00*	*- 10*	*-22,22*
67121000000 DEPENSES A REINTEGRER ND	*2 121,29*		*2 121*	*N/S*
Total des charges exceptionnelles (VIII)	2 156,29	45,00	2 111	N/S
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	**68 709,09**	**38 498,64**	**30 210**	**78,47**
Total des Produits (I+III+V+VII)	1 008 522,63	790 415,04	218 108	27,59
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	1 027 044,55	917 105,77	109 939	11,99
RESULTAT NET	**-18 521,92**	**-126 690,73**	**108 169**	**85,38**
Dont Crédit-bail mobilier	**2 666,86**	**1 722,00**	**945**	**54,87**
61220000000 CREDIT-BAIL PHOTOCOPIEUR	*2 666,86*	*1 722,00*	*945*	*54,87*

SAS PAIN ET PARTAGE

Annexes 21

Annexes 21

PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/12/2021 a une durée de 12 mois.
L'exercice précédent clos le 31/12/2020 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 648 258,65 E.

Le résultat net comptable est une perte de 18 521,92 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 24/10/2022 par les dirigeants.

- Continuité d'exploitation

Au 31 décembre 2021, la société fait apparaître un résultat déficitaire net de -19 K€, un résultat d'exploitation de – 81 K€ et un des fonds propres négatifs de -145 K€.
La société a décidé de maintenir la convention comptable de la continuité d'exploitation pour la présentation de ses comptes annuels au 31 décembre 2021 en raison des éléments suivants :
- *Le compte de résultat prévisionnel 2022 conduit à constater un retour à l'équilibre financier,*
- *Notre société bénéfice du soutien plein et entier de notre actionnaire principale, l'association BIC.*

- Principes généraux

les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2021 ont été établis conformément au règlement de l'autorité des Normes Comptables N°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date d'arrêté des dits comptes annuels.
Les conventions comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :
- *Continuité d'exploitation,*
- *Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,*
- *Indépendance des exercices,*

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

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les principales méthodes d'évaluation utilisées sont les suivantes :

- Immobilisations Incorporelles et Corporelles

- Coût d'entrée

Les immobilisations incorporelles et corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).
Les frais d'acquisition d'immobilisations corporelles ou incorporelles sont comptabilisés directement en charges.

- Frais d'établissement :

La société a opté pour la comptabilisation à l'actif de ses frais d'établissement avec amortissement sur 5 ans sans prorata temporis.

- Amortissements

Lorsque les éléments constitutifs d'un actif ont des utilisations différentes (composants), ils font l'objet, s'ils sont significatifs, d'une comptabilisation séparée et d'un plan d'amortissement spécifique.
Toutefois, la société étant en dessous des seuils prévus par le décret 2005-1757 du 30 décembre 2005 (total bilan = 3,65 M€ ; chiffre d'affaires = 7,3 M€ ; effectif = 50) et par mesure de simplification, l'amortissement économique pour dépréciation a été calculé sur la durée d'usage fiscale pour les immobilisations non décomposables.

- Stocks et en-cours

Les stocks de marchandises et approvisionnements sont valorisés à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) selon la méthode du coût moyen unitaire pondéré.
Les stocks de produits intermédiaires et finis sont valorisés à leur coût de production incluant le coût d'acquisition des fournitures consommées et les charges directes et indirectes de production (hors frais financiers). Les coûts d'emprunt des stocks sont comptabilisés en charges.

- Créances, Dettes et Liquidités

Les créances, dettes et liquidités sont évaluées pour leur valeur nominale.
Pour les créances, une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire (en pratique la valeur probable de recouvrement) est inférieure à la valeur comptable.

- Provisions pour risques et charges

Les provisions pour risques et charges sont évaluées en fonction du risque estimé par l'entreprise en tenant compte des derniers éléments connus à la date d'arrêté et conformément au principe de prudence.
La différence entre le risque estimé et le risque maximal, correspondant par exemple aux demandes des parties adverses en cas de litige, correspond à un passif éventuel mentionné en annexe du tableau des provisions pour risques et charges.

- Subventions d'exploitation

Les subventions perçues par la société destinées à financer des dépenses constatées en charge sont comptabilisées en produit d'exploitation.

Subventions d'investissements

Principe :
Les subventions perçues par la société destinées à financer des dépenses constatées en immobilisation sont comptabilisées en subventions d'investissement, inscrites dans les capitaux propres.
Quote-part de subvention virée au compte de résultat :
Les subventions d'investissement ainsi constatées sont rapportées au compte de résultat d'une somme égale ou proportionnelle au montant de la dotation aux amortissements acquise ou créée au moyen de la subvention.
Sortie de la subvention d'investissement suite à la sortie de l'immobilisation financée :
La subvention d'investissement suit le même régime que l'immobilisation qu'elle finance : en cas de sortie d'actif de l'immobilisation la subvention d'investissement est également sortie du bilan. La partie de la subvention non rapportée au compte de résultat est soldée par un produit exceptionnel. »

- Engagements en matière de retraite

Option retenue :
Compte tenu du turnover, du nombre de salariés et de l'âge de l'effectif, les engagements en matière de retraite ne sont pas significatifs.

- Effectif moyen

Au 31/12/2021, l'effectif de la société est de 16.46 ETP contre 13 ETP en 2020

- Honoraires du commissaire aux comptes

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes liés à sa mission de contrôle légal des comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élèvent à 3 650 €.

- Engagements Hors Bilan

La société a procédé au nantissement du fonds de commerce pour un montant de 100 000 €¬.
La société a souscrit un emprunt PGE de 85 K¬ garantie par l'Etat à hauteur de 90% soit pour 76.500 €

- Compte Courant

La société est détenue à 80 % par l'association Bordeaux Inter Challenge. Cette dernière a un compte courant dans la société à hauteur de 369 229.11 € au 31/12/21 occasionnant, pour Pain & Partage, le calcul de charges financières au taux de 1,15 % pour un total de 4 053.95 €.

AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS

Au cours de l'exercice la société a eu recours au chômage partiel sur les mois d'avril et fin juillet 2021

Frais d'établissement = 4 950 €

Frais d'établissement	Valeur brute	Amortissement	Valeur nette	Taux
Frais de constitution	4 950	4290	660	20 %

SAS PAIN ET PARTAGE

ANNEXE

Période du 01/01/2021 au 31/12/2021 Aux comptes annuels présentée en Euro

3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF

3.1 - Actif immobilisé

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

3.1.1 - Immobilisations brutes = 736 772

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	*10 290*			*10 290*
Immobilisations corporelles	*713 665*	*1 314*		*714 981*
Immobilisations financières	*11 518*	*79*	*95*	*11 501*
TOTAL	*735 473*	*1 393*	*95*	*736 772*

3.1.2 - Amortissements et provisions d'actif = 251 541

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	*4 284*	*2 770*		*7 054*
Immobilisations corporelles	*176 969*	*67 518*		*244 487*
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	*181 253*	*70 288*		*251 541*

3.1.3 - Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortissement	Valeur nette	Durée
Frais etablissement	*4 950*	*4 290*	*660*	*5 ans*
Concessions et droits similaires	*5 340*	*2 764*	*2 576*	*3 ans*
Materiel industriel	*301 931*	*67 852*	*234 079*	*de 10 à 20 ans*
Installations et amenagements div	*372 453*	*140 329*	*232 124*	*de 5 à 10 ans*
Materiel de transport	*27 094*	*25 504*	*1 590*	*4 ans*
Materiel de bureau et informatiqu	*8 080*	*6 953*	*1 127*	*de 3 à 5 ans*
Mobilier	*5 423*	*3 850*	*1 573*	*de 3 à 5 ans*
TOTAL	*725 271*	*251 541*	*473 730*	

3.1.4 - Réévaluation des immobilisations

Une réévaluation a été réalisée le , sur 0 immobilisations.

Des informations complémentaires sont prévues dans le chapitre Réévaluation des immobilisations.

SAS PAIN ET PARTAGE

ANNEXE

Période du 01/01/2021 au 31/12/2021 Aux comptes annuels présentée en Euro

3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)

3.2 - Etat des créances = 158 965

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	*10 349*		*10 349*
Actif circulant & charges d'avance	*148 616*	*148 616*	
TOTAL	*158 965*	*148 616*	*10 349*

3.3 - Provisions pour dépréciation = 3 554

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Reprises utilisées	Reprises non utilisées	A la clôture
Stocks et en-cours					
Comptes de tiers		*3 554*			*3 554*
Comptes financiers					
Total		*3 554*			*3 554*

3.4 - Charges constatées d'avance = 6 259

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

SAS PAIN ET PARTAGE

ANNEXE

Période du 01/01/2021 au 31/12/2021 Aux comptes annuels présentée en Euro

4 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF

4.1 - Capital social = 50 000

Mouvements des titres	Nombre	Val. nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	*5000*	*10,00*	*50 000*
Titres émis ou variation du nominal			
Titres remboursés ou annulés			
Titres en fin d'exercice	*5000*	*10,00*	*50 000*

4.2 - Etat des dettes = 793 532

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	*180 074*	*42 832*	*137 242*	
Dettes financières diverses	*369 290*	*369 290*		
Fournisseurs	*144 802*	*144 802*		
Dettes fiscales & sociales	*96 905*	*96 905*		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	*2 462*	*2 462*		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	*793 532*	*656 290*	*137 242*	

4.3 - Charges à payer par postes du bilan = 55 614

Charges à payer	Montant
Emprunts & dettes établ. de crédit	
Emprunts & dettes financières div.	
Fournisseurs	*21 562*
Dettes fiscales & sociales	*34 052*
Autres dettes	
TOTAL	*55 614*

SAS PAIN ET PARTAGE

ANNEXE

Période du 01/01/2021 au 31/12/2021 Aux comptes annuels présentée en Euro

5 - NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

5.1 - Ventilation du chiffre d'affaires = 697 093

Le chiffre d'affaires de l'exercice se décompose de la manière suivante :

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Ventes de marchandises	*7 348*	*1,05 %*
Ventes de produits finis	*689 745*	*98,95 %*
TOTAL	*697 093*	*100,00 %*

5.2 - Autres informations relatives au compte de résultat

Les postes de charges et produits composant le résultat de l'exercice figurent au compte de résultat des états financiers. On pourra s'y reporter ainsi qu'à la plaquette financière annuelle, documents qui fournissent une information plus détaillée.

SAS PAIN ET PARTAGE

ANNEXE

Période du 01/01/2021 au 31/12/2021 Aux comptes annuels présentée en Euro

6 - AUTRES INFORMATIONS

6.1 - Rémunération des dirigeants

Cette information n'est pas mentionnée dans la présente Annexe, car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

7 - Variation capitaux propres

	ouverture	augmentation	Affect résultat	diminution	A la clôture
Capital social	50 000				50 000
Report à nouveau	- 332 650		-126 691		- 459 341
Résultat exercice	-126 691	-18 522			- 18 522
subventions	320 155			37 566	282 589
Total	- 89 186				- 145 274

SAS PAIN ET PARTAGE

ANNEXE

Période du 01/01/2021 au 31/12/2021 Aux comptes annuels présentée en Euro

8 - DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

8.1 - Charges constatées d'avance = 6 259

Charges constatées d'avance	Montant
Charges constatees d'avance(48600000000)	*6 259*
TOTAL	*6 259*

8.2 - Charges à payer = 55 614

Charges à payer	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés :	*21 562*
Fourniss fact non parvenues(40810000000)	*21 562*
Dettes fiscales et sociales :	*34 052*
Provision conges a payer(42820000000)	*21 079*
Provision charges sur conges a payer(43820000000)	*5 341*
Formation continue a payer(43863300000)	*6 652*
Cfe / cvae / cet a payer(44865100000)	*388*
Tvs a payer(44865400000)	*591*
TOTAL	*55 614*

SAS PAIN ET PARTAGE

Soldes intermédiaires de gestion

Soldes intermédiaires de gestion

Présenté en Euros

		Exercice clos le 31/12/2021 (12 mois)	Exercice clos le 31/12/2020 (12 mois)	Variation	%
	Ventes de marchandises	7 348		7 348	N/S
-	Coût direct d'achat				
+/-	Variation du stock de marchandises				
	Marge commerciale (I)	**7 348**		**7 348**	**N/S**
	Taux de marge commerciale	**100,00 %**	**%**		
+	Production vendue	689 745	606 215	83 530	13,78
+	Production stockée				
+	Production immobilisée				
	Production de l'exercice	**689 745**	**606 215**	**83 530**	**13,78**
-	Matières premières et approvisionnements consommés	167 543	141 631	25 912	18,30
-	Sous-traitance directe	16 400	2 250	14 150	628,89
	Marge brute sur production (II)	**505 802**	**462 334**	**43 468**	**9,40**
	Taux de marge brute sur production	**73,33 %**	**76,27 %**		
	Marge brute globale (I + II)	**513 150**	**462 334**	**50 816**	**10,99**
	Taux de marge brute globale	**73,61 %**	**76,27 %**		
-	Services extérieurs et autres charges externes	262 624	219 393	43 231	19,70
	Valeur ajoutée produite	**250 527**	**242 941**	**7 586**	**3,12**
	Valeur ajoutée / chiffre d'affaires	**35,94 %**	**40,08 %**		
+	Subventions d'exploitation	219 517	132 280	87 237	65,95
-	Impôts, taxes et versements assimilés	7 313	7 095	218	3,07
-	Salaires et traitements	381 194	361 031	20 163	5,58
-	Charges sociales	93 744	94 550	- 806	-0,85
	Excédent brut d'exploitation	**-12 207**	**-87 456**	**75 249**	**86,04**
	Excédent brut d'exploitation / chiffre d'affaires	**-1,75 %**	**-14,43 %**		
+	Reprise sur amortissements et provisions				
-	Dotations aux amortissements sur immobilisations	70 288	69 540	748	1,08
-	Dotations aux provisions sur immobilisations				
-	Dotations aux provisions sur actif circulant	3 554		3 554	N/S
-	Dotations aux provisions pour risques et charges				
+	Autres produits de gestion courante	10 529	10 279	250	2,43
-	Autres charges de gestion courante	11 778	15 881	- 4 103	-25,84
+	Transfert de charges d'exploitation	6 493	3 096	3 397	109,72
	Résultat d'exploitation (hors charges et produits financiers)	**-80 805**	**-159 503**	**78 698**	**49,34**
	Résultat d'exploitation / chiffre d'affaires	**-11,59 %**	**-26,31 %**		
+	Bénéfice attribué (quote part sur opérations en commun)				
-	Perte supportée (quote part sur opérations en commun)				
+	Produits financiers de participations		1	- 1	-100
+	Produits des autres valeurs mobilières et créances				
+	Autres intérêts et produits assimilés				
+	Reprises sur provisions financières				
+	Différences positives de change				
+	Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement				
-	Dotations financières aux amortissements et provisions				
-	Intérêts et charges assimilées	6 426	5 688	738	12,97
-	Différences négatives de change				
-	Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements				
	Résultat courant avant impôts	**-87 231**	**-165 189**	**77 958**	**47,19**
	Résultat courant / chiffre d'affaires	**-12,51 %**	**-27,25 %**		

		Exercice clos le 31/12/2021 (12 mois)	Exercice clos le 31/12/2020 (12 mois)	Variation	%
+	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	33 299		33 299	N/S
+	Produits exceptionnels sur opérations en capital	37 566	38 544	- 978	-2,54
+	Reprises sur provisions & transferts de charges except°.				
-	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	2 156	45	2 111	N/S
-	Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
-	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
	Résultat exceptionnel	**68 709**	**38 499**	**30 210**	**78,47**
-	Participation des salariés aux résultats				
-	Impôts sur les bénéfices				
	Résultat net Comptable	**-18 522**	**-126 691**	**108 169**	**85,38**
	Résultat net / chiffre d'affaires	**-2,66 %**	**-20,90 %**		

SAS PAIN ET PARTAGE

Soldes intermédiaires de gestion détaillé

Soldes intermédiaires de gestion détaillé

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2021 (12 mois)	Exercice clos le 31/12/2020 (12 mois)	Variation	%
Ventes de marchandises	**7 348**		**7 348**	**N/S**
70700000000 VENTES DE MARCHANDISES 5.5%	*7 348*		*7 348*	*N/S*
Marge commerciale (I)	**7 348**		**7 348**	**N/S**
Taux de marge commerciale	100,00 %	%		
+Production vendue	**689 745**	**606 215**	**83 530**	**13,78**
70100000000 VENTES DE PRODUITS FINIS 5.5%	*689 752*		*689 752*	*N/S*
70110000000 PAIN BIO 60GR		*231 020*	*- 231 020*	*-100*
70111000000 PAIN BIO COMPLET 50GR		*3 550*	*- 3 550*	*-100*
70112000000 PAIN BIO GRAINES 50 GR		*38*	*- 38*	*-100*
70120000000 PAIN BIO 400 GR		*105 830*	*- 105 830*	*-100*
70130000000 PAIN BIO 250 GR		*35 628*	*- 35 628*	*-100*
70140000000 PETIT PAIN BIO 70GR		*-808*	*808*	*-100*
70150000000 PAIN BIO 180GR		*8 668*	*- 8 668*	*-100*
70160000000 PAIN BIO 100 GR		*180 654*	*- 180 654*	*-100*
70170000000 AUTRES PAINS BIO		*12 001*	*- 12 001*	*-100*
70180000000 PAIN BIO CEREALES		*17*	*- 17*	*-100*
70190000000 PAIN BIO 500G 20%	*-7*	*29 617*	*- 29 624*	*-100,02*
Production de l'exercice	**689 745**	**606 215**	**83 530**	**13,78**
- Matières premières et approvisionnements consommés	**167 543**	**141 631**	**25 912**	**18,30**
60110000000 ACHATS FARINES	*166 733*	*141 254*	*25 479*	*18,04*
60120000000 AUTRES ACHATS MATIERES PREMIERES	*3 975*	*3 082*	*893*	*28,97*
60310000000 VARIATION STOCK MAT PREMIERES	*-2 625*		*- 2 625*	*N/S*
60311000000 VARIATION DE STOCKS DE FARINE BIO		*-2 704*	*2 704*	*-100*
60915000000 RRRO	*-540*		*- 540*	*N/S*
- Sous-traitance directe	**16 400**	**2 250**	**14 150**	**628,89**
60410000000 SOUS-TRAITANCE TRANSPORT	*16 400*	*2 250*	*14 150*	*628,89*
Marge brute sur production (II)	**505 802**	**462 334**	**43 468**	**9,40**
Taux de marge brute sur production	73,33 %	76,27 %		
Marge brute globale (I + II)	**513 150**	**462 334**	**50 816**	**10,99**
Taux de marge brute globale	73,61 %	76,27 %		
- Services extérieurs et autres charges externes	**262 624**	**219 393**	**43 231**	**19,70**
60610000000 EDF	*619*	*10 591*	*- 9 972*	*-94,16*
60611000000 EDF	*10 246*	*9 492*	*754*	*7,94*
60612000000 ENI GAZ	*12 506*		*12 506*	*N/S*
60620000000 CARBURANT	*13 166*	*11 009*	*2 157*	*19,59*
60630000000 PETIT MATERIEL - FOURNITURES D'ENTRETIEN	*11 044*	*13 020*	*- 1 976*	*-15,18*
60640000000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	*2 975*	*926*	*2 049*	*221,27*
60650000000 EMBALLAGES DIVERS	*11 226*	*9 297*	*1 929*	*20,75*
61220000000 CREDIT-BAIL PHOTOCOPIEUR	*2 667*	*1 722*	*945*	*54,88*
61310000000 LOCATIONS CEGID	*303*	*2 332*	*- 2 029*	*-87,01*
61320000000 LOCATIONS IMMOBILIERES	*17 575*	*17 413*	*162*	*0,93*
61330000000 USERS MENLOG (hébergeur)	*920*		*920*	*N/S*
61350000000 LOCATIONS MOBILIERES	*1 249*	*5 828*	*- 4 579*	*-78,57*
61350100000 LOCATION 508 FREE2	*10 412*	*2 027*	*8 385*	*413,67*
61351000000 LOCATIONS VEHICULES UTILITAIRES	*43 017*	*41 598*	*1 419*	*3,41*
61400000000 CHARGES LOCATIVES	*5 063*	*5 300*	*- 237*	*-4,47*
61500000000 Entretien réparations		*2 197*	*- 2 197*	*-100*
61520000000 ENTRETIEN SUR BIENS IMMOBILIERS	*225*		*225*	*N/S*
61550000000 ENTRETIEN SUR BIENS MOBILIERS	*9 841*	*4 388*	*5 453*	*124,27*
61555000000 ENTRETIEN VEHICULES	*7 879*	*2 495*	*5 384*	*215,79*
61560000000 FRAIS DE MAINTENANCE	*6 577*	*3 392*	*3 185*	*93,90*
61600000000 PRIMES D'ASSURANCES	*288*		*288*	*N/S*
61610000000 MACIF VEHICULES	*6 917*	*5 967*	*950*	*15,92*
61620000000 MACIF LOCAUX MULTIRISQUES	*3 680*	*2 877*	*803*	*27,91*
61630000000 ASS RESP. CIVILE	*403*	*923*	*- 520*	*-56,34*

	Exercice clos le 31/12/2021 (12 mois)	Exercice clos le 31/12/2020 (12 mois)	Variation	%
61680000000 Autres assurances		*213*	*- 213*	*-100*
61810000000 Documentation générale	*22*		*22*	*N/S*
61850000000 FORMATIONS SALARIES	*4 986*	*1 744*	*3 242*	*185,89*
62110000000 Personnel int?rimaire		*20 369*	*- 20 369*	*-100*
62140000000 Personnel détaché - prêté à l'associatio	*33 414*		*33 414*	*N/S*
62220000000 COMMISSIONS ELIOR	*9 523*	*11 960*	*- 2 437*	*-20,38*
62250000000 COMMISSIONS D AFFACTURAGE	*5 404*		*5 404*	*N/S*
62261000000 HONORAIRES COMPTABLES	*2 442*	*4 790*	*- 2 348*	*-49,02*
62262000000 HONORAIRES JURIDIQUES	*1 874*	*2 152*	*- 278*	*-12,92*
62263000000 HONORAIRES SOCIAUX	*10 005*	*3 058*	*6 947*	*227,17*
62264000000 HONO CF FRAIS ADMIN		*290*	*- 290*	*-100*
62265000000 HONORAIRES CAC	*3 650*	*4 882*	*- 1 232*	*-25,24*
62270000000 FRAIS D'ACTES ET CONTENTIEUX	*31*		*31*	*N/S*
62280000000 DIVERS	*357*	*350*	*7*	*2,00*
62300000000 Publicité, publications relations publiq		*245*	*- 245*	*-100*
62340000000 Cadeaux	*2 104*	*116*	*1 988*	*N/S*
62410000000 TRANSPORT S/ACHATS	*176*	*58*	*118*	*203,45*
62500000000 DEPLACEMENTS, MISSIONS, RECEPTIONS	*1 051*		*1 051*	*N/S*
62510000000 VOYAGES ET DEPLACEME		*1 755*	*- 1 755*	*-100*
62570000000 RECEPTIONS		*1 148*	*- 1 148*	*-100*
62600000000 FRAIS POSTAUX ET TELECOMMUNICATIONS	*8 739*	*8 416*	*323*	*3,84*
62700000000 FRAIS BANCAIRES	*2 393*	*3 904*	*- 1 511*	*-38,70*
62810000000 COTISATIONS	*1 637*	*1 150*	*487*	*42,35*
62880000000 GESTION DECHETS	*45*		*45*	*N/S*
79121000000 RBT SINISTRES	*-4 025*		*- 4 025*	*N/S*
Valeur ajoutée produite	**250 527**	**242 941**	**7 586**	**3,12**
Valeur ajoutée / chiffre d'affaires	35,94 %	40,08 %		
+Subventions d'exploitation	**219 517**	**132 280**	**87 237**	**65,95**
74000000000 AIDES AUX POSTES	*119 428*		*119 428*	*N/S*
74130000000 AIDE A L'EMBAUCHE		*93 368*	*- 93 368*	*-100*
74135000000 SUBVENTION FDI	*75 600*	*37 224*	*38 376*	*103,09*
74150000000 AIDES APPRENTIS	*24 490*	*1 688*	*22 802*	*N/S*
- Impôts, taxes et versements assimilés	**7 313**	**7 095**	**218**	**3,07**
63330000000 FORMATION CONTINUE	*3 789*	*3 340*	*449*	*13,44*
63510000000 Imp?ts directs (sauf sur b?n?fices)		*2 785*	*- 2 785*	*-100*
63511000000 CFE / CET / CVAE	*2 933*		*2 933*	*N/S*
63514000000 TAXE VEHICULES SOCIETES	*591*	*355*	*236*	*66,48*
63540000000 DROITS D'ENREGIST.&T		*615*	*- 615*	*-100*
- Salaires et traitements	**381 194**	**361 031**	**20 163**	**5,58**
64100000000 SALAIRES BRUTS INTERMITTENTS	*213 193*	*343 602*	*- 130 409*	*-37,95*
64110000000 SALAIRES PERMANENTS	*165 077*		*165 077*	*N/S*
64121000000 PROVISION CONGES PAYES	*-1 449*	*13 713*	*- 15 162*	*-110,57*
64130000000 Primes et gratifications		*2 048*	*- 2 048*	*-100*
64140000000 ACTIVITE PARTIELLE	*1 664*	*-1 314*	*2 978*	*226,64*
64141000000 INDEMNITES DIVERSES	*2 709*	*2 983*	*- 274*	*-9,19*
- Charges sociales	**93 744**	**94 550**	**- 806**	**-0,85**
64510000000 COTISATIONS URSSAF	*71 859*	*65 965*	*5 894*	*8,94*
64520000000 COTISATIONS PREVOYANCE	*6 240*	*6 507*	*- 267*	*-4,10*
64530000000 COTISATIONS RETRAITE	*15 041*	*13 740*	*1 301*	*9,47*
64580000000 Cotisations aux autres organismes sociau		*4 013*	*- 4 013*	*-100*
64750000000 MEDECINE TRAVAIL et PHARMACIE	*1 600*	*1 690*	*- 90*	*-5,33*
64782000000 CHARGES SOCIALES SUR CONGES A PAYER	*-997*		*- 997*	*N/S*
64800000000 AUTRES CHARGES DE PE		*2 636*	*- 2 636*	*-100*
Excédent brut d'exploitation	**-12 207**	**-87 456**	**75 249**	**86,04**
Excédent brut d'exploitation / chiffre d'affaires	-1,75 %	-14,43 %		
- Dotations aux amortissements sur immobilisations	**70 288**	**69 540**	**748**	**1,08**
68111000000 DOT AMORT IMMOS INCORPORELLES	*2 770*	*1 974*	*796*	*40,32*
68112000000 DOT AMORT IMMOS CORPORELLES	*67 518*	*67 566*	*- 48*	*-0,07*
- Dotations aux provisions sur actif circulant	**3 554**		**3 554**	**N/S**

	Exercice clos le 31/12/2021 (12 mois)	Exercice clos le 31/12/2020 (12 mois)	Variation	%
68174000000 Dotations aux dépréciations des créances	*3 554*		*3 554*	*N/S*
+Autres produits de gestion courante	**10 529**	**10 279**	**250**	**2,43**
75800000000 Produits divers de gestion courante	*10 529*	*128*	*10 401*	*N/S*
75830000000 DONS CONFINEMENT		*10 151*	*- 10 151*	*-100*
- Autres charges de gestion courante	**11 778**	**15 881**	**- 4 103**	**-25,84**
65100000000 Redevances pour concession	*10 804*	*15 720*	*- 4 916*	*-31,27*
65410000000 PERTES CLIENTS IRRECOUVRABLES	*162*		*162*	*N/S*
65800000000 Charges diverses de gestion courante	*811*	*161*	*650*	*403,73*
+Transfert de charges d'exploitation	**6 493**	**3 096**	**3 397**	**109,72**
79100000000 TRANSFERT DE CHARGES EXPLOITATION	*6 493*	*3 096*	*3 397*	*109,72*
Résultat d'exploitat° (hors charges &prod.financie	**-80 805**	**-159 503**	**78 698**	**49,34**
Résultat d'exploitation / chiffre d'affaires	-11,59 %	-26,31 %		
+Produits financiers de participations		**1**	**- 1**	**-100**
76100000000 produits des participations		*1*	*- 1*	*-100*
- Intérêts et charges assimilées	**6 426**	**5 688**	**738**	**12,97**
66100000000 INTERETS EMPRUNT 50 K¬	*660*		*660*	*N/S*
66110000000 INTERETS S/EMPRUNTS 100 K¬	*695*	*1 686*	*- 991*	*-58,78*
66116000000 INTERETS SUR EMPRUNTS 20 K¬	*554*		*554*	*N/S*
66117000000 INTERETS PGE	*385*		*385*	*N/S*
66150000000 INTERETS SUR DECOUVERTS	*77*	*254*	*- 177*	*-69,69*
66880000000 INTERETS CC	*4 054*	*3 749*	*305*	*8,14*
Résultat courant avant impôts	**-87 231**	**-165 189**	**77 958**	**47,19**
Résultat courant / chiffre d'affaires	-12,51 %	-27,25 %		
+Produits exceptionnels sur opérations de gestion	**33 299**		**33 299**	**N/S**
77180000000 PROD EXCEPT GESTION	*325*		*325*	*N/S*
77181000000 EXONERATION URSSAF COVID 2020	*32 974*		*32 974*	*N/S*
+Produits exceptionnels sur opérations en capital	**37 566**	**38 544**	**- 978**	**-2,54**
77700000000 QUOTE PART SUBVENTIONS	*37 566*	*38 544*	*- 978*	*-2,54*
- Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	**2 156**	**45**	**2 111**	**N/S**
67120000000 PENALITES ET AMENDES	*35*	*45*	*- 10*	*-22,22*
67121000000 DEPENSES A REINTEGRER ND	*2 121*		*2 121*	*N/S*
Résultat exceptionnel	**68 709**	**38 499**	**30 210**	**78,47**
Résultat net Comptable	**-18 522**	**-126 691**	**108 169**	**85,38**
Résultat net / chiffre d'affaires	-2,66 %	-20,90 %		

SAS PAIN ET PARTAGE

ListeImmos

SAS PAIN ET PARTAGE

IMMOBILISATIONS & AMORTISSEMENTS - données comptables

Période du 01/01/2021 au 31/12/2021 — Présenté en Euros

Compte 20100000000 / 28010000000 FRAIS ETABLISSEMENT

Désignation	Acquis le	Prix Acq.	Val. rés.	Base amo.	M. / Tx	Amo. ant.	Dot. exo.	Cum. amo.	Dépréc.	Cum. dép.	Val. nette
1 STE AVOCAT COJC	01/09/2017	4 950,00		4 950,00	L 20,00	3 300,00	990,00	4 290,00			660,00
Sous-total		**4 950,00**		**4 950,00**		**3 300,00**	**990,00**	**4 290,00**			**660,00**

Compte 20500000000 / 28050000000 CONCESSIONS ET DROITS SIMILAIRES

Désignation	Acquis le	Prix Acq.	Val. rés.	Base amo.	M. / Tx	Amo. ant.	Dot. exo.	Cum. amo.	Dépréc.	Cum. dép.	Val. nette
1 LOGICIELS MENCOMSI PRO - LICENCE	12/06/2020	5 340,00		5 340,00	L 33,33	983,94	1 780,00	2 763,94			2 576,06
Sous-total		**5 340,00**		**5 340,00**		**983,94**	**1 780,00**	**2 763,94**			**2 576,06**

Compte 21540000000 / 28154000000 MATERIEL INDUSTRIEL

Désignation	Acquis le	Prix Acq.	Val. rés.	Base amo.	M. / Tx	Amo. ant.	Dot. exo.	Cum. amo.	Dépréc.	Cum. dép.	Val. nette
1 CONGELATEUR 600L FOURNIREST	20/08/2018	778,30		778,30	L 10,00	183,98	77,83	261,81			516,49
10 FOUR A CHARIOT CRYSTAL	20/03/2018	16 200,00		16 200,00	L 5,00	2 092,50	810,00	2 902,50			13 297,50
11 FOUR A CHARIOT CRISTAL FM2 M/G	20/03/2018	16 200,00		16 200,00	L 5,00	2 092,50	810,00	2 902,50			13 297,50
12 FOUR EMERAUDE 2 VOIE 755	20/03/2018	37 760,00		37 760,00	L 5,00	4 877,33	1 888,00	6 765,33			30 994,67
13 ELEVATEUR INTEGRE JADE	20/03/2018	3 915,00		3 915,00	L 10,00	1 011,38	391,50	1 402,88			2 512,12
14 KIT ENFOURNEUR RENFORCE	20/03/2018	764,00		764,00	L 10,00	197,37	76,40	273,77			490,23
15 GAMME CHAMBRE DE FERMENTATION	20/03/2018	27 228,60		27 228,60	L 5,00	3 517,03	1 361,43	4 878,46			22 350,14
16 DIVISEUSE	20/03/2018	6 500,00		6 500,00	L 10,00	1 679,17	650,00	2 329,17			4 170,83
17 UNITE EXTERIEURE CLIMATISEUR	20/03/2018	1 050,00		1 050,00	L 10,00	271,25	105,00	376,25			673,75
18 UNITE EXTERIEURE CLIMATISEUR	20/03/2018	1 050,00		1 050,00	L 10,00	271,25	105,00	376,25			673,75
19 UNITE EXTERIEURE CLIMATISEUR	20/03/2018	1 050,00		1 050,00	L 10,00	271,25	105,00	376,25			673,75
2 REFRIGERATEUR	20/08/2018	768,00		768,00	L 10,00	181,55	76,80	258,35			509,65
20 REFROIDISSEUR D EAU RDC	20/03/2018	5 000,00		5 000,00	L 10,00	1 291,67	500,00	1 791,67			3 208,33
21 DIVISEUSE FACONNEUSE A PATE	18/05/2018	40 000,00		40 000,00	L 5,00	5 166,67	2 000,00	7 166,67			32 833,33
22 DOSEUR MELANGEUR	20/03/2018	1 435,00		1 435,00	L 10,00	370,71	143,50	514,21			920,79
23 TABLE INOX	20/03/2018	1 950,00		1 950,00	L 10,00	503,75	195,00	698,75			1 251,25
24 TABLE INOX	20/03/2018	1 950,00		1 950,00	L 10,00	503,75	195,00	698,75			1 251,25
25 MATERIELS VRAC BOULANGERIE	20/03/2018	29 909,30		29 909,30	L 10,00	8 316,45	2 990,93	11 307,38			18 601,92
26 TRANCHEUSE PAVAILLEUR	12/09/2018	3 500,00		3 500,00	L 10,00	805,97	350,00	1 155,97			2 344,03
27 CHAMBRE PARISIEN	20/03/2018	1 108,00		1 108,00	L 10,00	286,23	110,80	397,03			710,97
28 PLONGE INOX	20/03/2018	802,40		802,40	L 10,00	207,29	80,24	287,53			514,87
29 TABLE INOX	20/03/2018	605,00		605,00	L 10,00	156,29	60,50	216,79			388,21
30 TABLE INOX	20/03/2018	605,00		605,00	L 10,00	156,29	60,50	216,79			388,21
31 PDTS NETTOYAGE ACI	30/04/2018	560,34		560,34	L 10,00	149,57	56,03	205,60			354,74
32 PDTS NETTOYAGE ACI	31/05/2018	190,00		190,00	L 10,00	49,14	19,00	68,14			121,86
33 PDTS NETTOYAGE ACI	31/05/2018	444,69		444,69	L 10,00	115,00	44,47	159,47			285,22
34 PDTS NETTOYAGE ACI	31/07/2018	2 081,96		2 081,96	L 10,00	503,73	208,20	711,93			1 370,03

EspListeImmos

SAS PAIN ET PARTAGE

IMMOBILISATIONS & AMORTISSEMENTS - données comptables

Période du 01/01/2021 au 31/12/2021 — Présenté en Euros

Compte 21540000000 / 28154000000 MATERIEL INDUSTRIEL

Désignation	Acquis le	Prix Acq.	Val. rés.	Base amo.	M. / Tx	Amo. ant.	Dot. exo.	Cum. amo.	Dépréc.	Cum. dép.	Val. nette
35 PDTS NETTOYAGE ACI	11/10/2018	346,10		346,10	L 10,00	76,91	34,61	111,52			234,58
36 PAVAILLER MATERIELS	31/08/2018	403,00		403,00	L 10,00	94,15	40,30	134,45			268,55
37 PAVAILLER SECHOIR PLANCHE	16/10/2018	580,00		580,00	L 10,00	128,08	58,00	186,08			393,92
38 ELI PRO 33 CHAUSSURES	20/11/2018	74,05		74,05	L 10,00	15,66	7,40	23,06			50,99
39 ELI PRO 33 CHAUSSURES	21/12/2018	130,77		130,77	L 10,00	26,52	13,08	39,60			91,17
40 PAVAILLER - FACONNEUSE EURO	28/02/2019	3 995,00		3 995,00	L 10,00	733,53	399,50	1 133,03			2 861,97
41 PAVAILLER - REPOSE PATONS	28/02/2019	4 999,00		4 999,00	L 10,00	917,87	499,90	1 417,77			3 581,23
42 PAVAILLER - CADRES + TOILES	15/10/2019	7 735,20		7 735,20	L 10,00	936,82	773,52	1 710,34			6 024,86
43 ECHELLES + BAS A PATONS + MANN	17/10/2019	3 236,52		3 236,52	L 10,00	390,18	323,65	713,83			2 522,69
44 LAVE BATTERIE	15/11/2019	19 445,00		19 445,00	L 10,00	2 192,96	1 944,50	4 137,46			15 307,54
45 FERMENTOLEVAIN FL200	29/10/2019	14 700,00		14 700,00	L 5,00	126,58	735,00	861,58			13 838,42
5 FERMENTO LEVAIN	20/03/2018	10 800,00		10 800,00	L 5,00	1 395,00	540,00	1 935,00			8 865,00
6 EQUIPEMENT CUVE	20/03/2018	752,25		752,25	L 10,00	194,34	75,22	269,56			482,69
7 AUTOBASCULANT	20/03/2018	13 250,00		13 250,00	L 5,00	1 711,46	662,50	2 373,96			10 876,04
8 AUTOBASCULANT	20/03/2018	13 250,00		13 250,00	L 5,00	1 711,46	662,50	2 373,96			10 876,04
9 PETRIN BATTEUR	20/03/2018	4 828,50		4 828,50	L 10,00	1 247,36	482,85	1 730,21			3 098,29
Sous-total		**301 930,98**		**301 930,98**		**47 127,95**	**20 723,66**	**67 851,61**			**234 079,37**

Compte 21810000000 / 28181000000 INSTALLATIONS ET AMENAGEMENTS DIVERS

Désignation	Acquis le	Prix Acq.	Val. rés.	Base amo.	M. / Tx	Amo. ant.	Dot. exo.	Cum. amo.	Dépréc.	Cum. dép.	Val. nette
1 REGAZ BORDEAUX INSTALL RESEAU	30/01/2018	1 154,78		1 154,78	L 10,00	337,14	115,48	452,62			702,16
10 ARCHITECTE NOT D HONORAIRES	24/11/2017	3 100,00		3 100,00	L 10,00	961,86	310,00	1 271,86			1 828,14
11 ARCHITECTE NOT D HONORAIRES	28/12/2017	866,00		866,00	L 10,00	260,52	86,60	347,12			518,88
12 ARCHITECTE NOT D HONORAIRES	02/02/2018	1 778,00		1 778,00	L 10,00	518,09	177,80	695,89			1 082,11
13 ARCHITECTE NOT D HONORAIRES	01/03/2018	1 621,00		1 621,00	L 10,00	459,28	162,10	621,38			999,62
14 ARCHITECTE NOT D HONORAIRES	01/09/2017	1 950,00		1 950,00	L 10,00	650,00	195,00	845,00			1 105,00
15 ARCHITECTE NOT D HONORAIRES	28/03/2018	2 375,00		2 375,00	L 10,00	655,10	237,50	892,60			1 482,40
16 ENEDIS ELECTRICITE RESEAU	28/11/2017	19 829,70		19 829,70	L 10,00	6 130,68	1 982,97	8 113,65			11 716,05
17 TRAVAUX ELECTRIQUES TEST	05/01/2018	32 710,00		32 710,00	L 10,00	9 776,66	3 271,00	13 047,66			19 662,34
18 PANNEAU SIGNALISATION	19/12/2018	500,00		500,00	L 10,00	101,67	50,00	151,67			348,33
19 KHEOPS TELESURVEILLANCE	28/12/2018	1 531,00		1 531,00	L 10,00	307,48	153,10	460,58			1 070,42
19 INSTALLATION TECH ELEC	11/04/2018	40 000,00		40 000,00	L 10,00	10 888,89	4 000,00	14 888,89			25 111,11
2 INSTALLATION INFORM	24/04/2018	5 000,00		5 000,00	L 10,00	1 343,06	500,00	1 843,06			3 156,94
20 LEROY MERLIN PEINTURE	14/05/2018	225,55		225,55	L 10,00	59,34	22,56	81,90			143,65
21 LEROY MERLIN OUTILLAGE	18/05/2018	92,43		92,43	L 10,00	24,21	9,24	33,45			58,98
22 LEROY MERLIN OUTILLAGE	27/08/2018	58,88		58,88	L 10,00	13,81	5,89	19,70			39,18
23 INSTALL LAVE BATTERIE	15/11/2019	550,00		550,00	L 10,00	62,03	55,00	117,03			432,97
24 ENSEIGNE DIBOND 3MM POSE	23/01/2019	1 300,00		1 300,00	L 10,00	252,06	130,00	382,06			917,94
25 INSTALLATION CARILLON SONORE	15/10/2019	621,00		621,00	L 10,00	75,21	62,10	137,31			483,69
26 ALPHEE ENERGIES INSTALL DISJON	15/11/2019	841,32		841,32	L 10,00	94,88	84,13	179,01			662,31

SAS PAIN ET PARTAGE

IMMOBILISATIONS & AMORTISSEMENTS - données comptables

Période du 01/01/2021 au 31/12/2021 — Présenté en Euros

Compte 21810000000 / 28181000000 INSTALLATIONS ET AMENAGEMENTS DIVERS

Désignation	Acquis le	Prix Acq.	Val. rés.	Base amo.	M. / Tx	Amo. ant.	Dot. exo.	Cum. amo.	Dépréc.	Cum. dép.	Val. nette
27 INSTALL LOGICIEL	12/06/2020	1 800,00		1 800,00	L 20,00	199,00	360,00	559,00			1 241,00
28 INSTALLATION CAPTEUR TELEREGLE	18/11/2020	2 333,90		2 333,90	L 10,00	27,88	233,39	261,27			2 072,63
3 TRAVAUX ELECTRIQUES TEST	31/01/2018	19 082,57		19 082,57	L 10,00	5 571,06	1 908,26	7 479,32			11 603,25
3 FOUR CRISTAL RAGAIN VALERY	17/03/2018	8 939,68		8 939,68	L 10,00	2 309,42	893,97	3 203,39			5 736,29
4 TRAVAUX ELECTRIQUES TEST	19/02/2018	27 191,85		27 191,85	L 10,00	7 795,01	2 719,19	10 514,20			16 677,65
4 FOUR EMERAUDE RAGAIN VALERY	17/03/2018	8 938,18		8 938,18	L 10,00	2 309,03	893,82	3 202,85			5 735,33
5 TRAVAUX ELECTRIQUES TEST	30/03/2018	20 052,59		20 052,59	L 10,00	5 520,03	2 005,26	7 525,29			12 527,30
6 TRAVAUX ELECTRIQUES TEST	05/04/2018	1 395,65		1 395,65	L 10,00	382,26	139,57	521,83			873,82
7 TRAVAUX ELECTRIQUES TEST	17/04/2018	10 000,00		10 000,00	L 10,00	2 705,56	1 000,00	3 705,56			6 294,44
8 TRAVAUX AMENAGEMENTS ISOL	31/03/2018	156 613,60		156 613,60	L 10,00	43 112,24	15 661,36	58 773,60			97 840,00
Sous-total		**372 452,68**		**372 452,68**		**102 903,46**	**37 425,29**	**140 328,75**			**232 123,93**

Compte 21820000000 / 28182000000 MATERIEL DE TRANSPORT

Désignation	Acquis le	Prix Acq.	Val. rés.	Base amo.	M. / Tx	Amo. ant.	Dot. exo.	Cum. amo.	Dépréc.	Cum. dép.	Val. nette
1 RENAULT KNGOO EXPRESS	29/03/2018	13 547,00		13 547,00	L 25,00	9 332,38	3 386,75	12 719,13			827,87
2 RENAULT KNGOO EXPRESS	22/03/2018	13 547,00		13 547,00	L 25,00	9 398,23	3 386,75	12 784,98			762,02
Sous-total		**27 094,00**		**27 094,00**		**18 730,61**	**6 773,50**	**25 504,11**			**1 589,89**

Compte 21830000000 / 28183000000 MATERIEL DE BUREAU ET INFORMATIQUE

Désignation	Acquis le	Prix Acq.	Val. rés.	Base amo.	M. / Tx	Amo. ant.	Dot. exo.	Cum. amo.	Dépréc.	Cum. dép.	Val. nette
1 INTEL NUC 7I5 AXYSWEB	11/10/2018	680,00		680,00	L 33,33	503,71	176,29	680,00			
1 STATION ACCUEIL MCI SERVICES Entrée	29/03/2021	606,41		606,41	L 20,00		91,64	91,64			514,77
10 IPHONE 8	31/05/2019	479,60		479,60	L 33,33	253,57	159,87	413,44			66,16
2 ORDINATEUR SL	22/01/2018	1 110,00		1 110,00	L 33,33	1 088,42	21,58	1 110,00			
3 ORDINATEUR FIXE	24/04/2018	1 100,00		1 100,00	L 33,33	984,91	115,09	1 100,00			
4 ORDINATEUR BR	22/01/2018	1 110,00		1 110,00	L 33,33	1 088,42	21,58	1 110,00			
5 AXYSWEB MONITEURS	11/10/2018	208,00		208,00	L 33,33	154,07	53,93	208,00			
6 AXYSWEB REPLICATEUR DE PORTS	13/12/2018	139,03		139,03	L 33,33	95,00	44,03	139,03			
7 HPPRO BOOK 430 G6	24/05/2019	982,00		982,00	L 33,33	524,64	327,33	851,97			130,03
8 IPHONE 8	31/05/2019	492,89		492,89	L 33,33	260,60	164,30	424,90			67,99
9 HPBROOK 430 G6	22/11/2019	1 172,00		1 172,00	L 33,33	432,99	390,67	823,66			348,34
Sous-total		**8 079,93**		**8 079,93**		**5 386,33**	**1 566,31**	**6 952,64**			**1 127,29**

SAS PAIN ET PARTAGE

IMMOBILISATIONS & AMORTISSEMENTS - données comptables

Période du 01/01/2021 au 31/12/2021 — Présenté en Euros

Compte 21840000000 / 28184000000 MOBILIER

Désignation	Acquis le	Prix Acq.	Val. rés.	Base amo.	M. / Tx	Amo. ant.	Dot. exo.	Cum. amo.	Dépréc.	Cum. dép.	Val. nette
1 IKEA DIVERS PETITS MAT	07/05/2018	1 266,48		1 266,48	L 20,00	671,24	253,30	924,54			341,94
10 MACHINE A CAFE	27/08/2018	349,99		349,99	L 20,00	164,11	70,00	234,11			115,88
11 METRO MOBILIER	08/11/2018	153,86		153,86	L 20,00	66,07	30,77	96,84			57,02
12 OFFICE DEPOT FOURNITURE BUREAL	13/11/2018	62,09		62,09	L 20,00	26,50	12,42	38,92			23,17
13 BALANCE PRECIA MOLEN CI 5TP Entrée	20/01/2021	708,00		708,00	L 20,00		134,13	134,13			573,87
2 DISTRIB LABO ACI PORTES	31/05/2018	61,77		61,77	L 20,00	31,94	12,35	44,29			17,48
3 12 VESTIAIRES ET CADENAS	31/07/2018	862,60		862,60	L 20,00	417,40	172,52	589,92			272,68
4 BRAGARD VETEMENTS	09/04/2018	347,87		347,87	L 33,33	316,31	31,56	347,87			
5 BRAGARD VETEMENTS	07/05/2018	406,41		406,41	L 33,33	359,00	47,41	406,41			
6 BRAGARD VETEMENTS	18/09/2018	363,40		363,40	L 33,33	276,92	86,48	363,40			
7 BRAGARD VETEMENTS	18/09/2018	267,20		267,20	L 33,33	203,62	63,58	267,20			
8 METRO MOBILIER	27/06/2018	325,68		325,68	L 20,00	163,57	65,14	228,71			96,97
9 OFFICE DEPOT FOURNITURE BUREAU	29/06/2018	248,13		248,13	L 20,00	124,35	49,63	173,98			74,15
Sous-total		**5 423,48**		**5 423,48**		**2 821,03**	**1 029,29**	**3 850,32**			**1 573,16**

Compte 26100000000 / TITRES DE PARTICIPATION

Désignation	Acquis le	Prix Acq.	Val. rés.	Base amo.	M. / Tx	Amo. ant.	Dot. exo.	Cum. amo.	Dépréc.	Cum. dép.	Val. nette
1 SOUSCRIPTION CAPITAL BOU SOL	15/03/2018	1 000,00			N.A.0,00						1 000,00
Sous-total		**1 000,00**									**1 000,00**

Compte 27180000000 / TITRES CREDIT COOPERATIF 1 PART A CC NCV

Désignation	Acquis le	Prix Acq.	Val. rés.	Base amo.	M. / Tx	Amo. ant.	Dot. exo.	Cum. amo.	Dépréc.	Cum. dép.	Val. nette
1 TITRES CREDIT COOPERATIFS	20/10/2017	15,25			N.A.0,00						15,25
2 TITRES CREDIT COOPERATIFS	20/10/2017	137,25			N.A.0,00						137,25
Sous-total		**152,50**									**152,50**

SAS PAIN ET PARTAGE

IMMOBILISATIONS & AMORTISSEMENTS - données comptables

Période du 01/01/2021 au 31/12/2021 — Présenté en Euros

Compte 27500000000 / DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS VERSES

Désignation		Acquis le	Prix Acq.	Val. rés.	Base amo.	M. / Tx	Amo. ant.	Dot. exo.	Cum. amo.	Dépréc.	Cum. dép.	Val. nette
1 CAUTION LOYER		29/09/2017	4 950,00			N.A.0,00						4 950,00
2 2 CAUTIONS YEALINK W56P		18/04/2018	250,00			N.A.0,00						250,00
3 REVISION CAUTION PETP		07/06/2018	109,99			N.A.0,00						109,99
4 CAUTION PRÊT BOULANGERIE		01/01/2018	50,13			N.A.0,00						50,13
5 RE AJUSTEMENT DEPOT DE GARANTIE		03/06/2019	124,08			N.A.0,00						124,08
6 DEPOT DE GARANTIE CLOVIS LOCATIO		15/08/2019	4 286,00			N.A.0,00						4 286,00
7 DEPOT DE GARANTIE PORTES D ARCI	Sortie	01/07/2020	[95,45]			N.A.0,00						[95,45]
8 CAUTION TOTAL		28/01/2020	500,00			N.A.0,00						500,00
9 DEPOT GARANTIE LOYER PORTES ARC	Entrée	01/08/2021	78,63			N.A.0,00						78,63
(Montants entre [ ] non totalisés)	**Sous-total**		**10 348,83**									**10 348,83**

Total général	**736 772,40**	**725 271,07**	**181 253,32**	**70 288,05**	**251 541,37**	**485 231,03**

SAS PAIN ET PARTAGE

Liasse 22 IS RN

Liasse 22 IS RN

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

① BILAN — ACTIF

DGFiP N° 2050-SD 2022

Désignation de l'entreprise : SAS PAIN ET PARTAGE — 1 2

Adresse de l'entreprise : 35 Avenue Gustave Eiffel ZI DU PHARE 33700 MERIGNAC — Durée de l'exercice précédent * 1 2

Numéro SIRET * : 8 3 2 3 3 3 1 8 1 0 0 0 1 0 — Néant ☐ *

Exercice N clos le, 3 1 1 2 2 0 2 1

			Brut 1	Amortissements, provisions 2	Net 3
	Capital souscrit non appelé (I)	AA			
ACTIF IMMOBILISÉ * — IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB	4 950	AC 4 290	660
	Frais de développement *	CX		CQ	
	Concessions, brevets et droits similaires	AF	5 340	AG 2 764	2 576
	Fonds commercial (1)	AH		AI	
	Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK	
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM	
ACTIF IMMOBILISÉ * — IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN		AO	
	Constructions	AP		AQ	
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	301 931	AS 67 852	234 079
	Autres immobilisations corporelles	AT	413 050	AU 176 636	236 414
	Immobilisations en cours	AV		AW	
	Avances et acomptes	AX		AY	
ACTIF IMMOBILISÉ * — IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT	
	Autres participations	CU	1 000	CV	1 000
	Créances rattachées à des participations	BB		BC	
	Autres titres immobilisés	BD	153	BE	153
	Prêts	BF		BG	
	Autres immobilisations financières *	BH	10 349	BI	10 349
	TOTAL (II)	BJ	736 772	BK 251 541	485 231
ACTIF CIRCULANT — STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	5 763	BM	5 763
	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	
	Avances et acomptes versés sur commandes	BV		BW	
ACTIF CIRCULANT — CRÉANCES	Clients et comptes rattachés (3)*	BX	90 138	BY 3 554	86 584
	Autres créances (3)	BZ	52 218	CA	52 218
	Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC	
ACTIF CIRCULANT — DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD		CE	
	Disponibilités	CF	12 203	CG	12 203
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3)*	CH	6 259	CI	6 259
	TOTAL (III)	CJ	166 582	CK 3 554	163 028
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW			
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM			
	Écarts de conversion actif * (VI)	CN			
	TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	CO	903 355	1A 255 096	648 259

Renvois : (1) Dont droit au bail : | (2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes : CP | (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

SAGE Experts-comptables janvier 2022 : Etat préparatoire.

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

② BILAN — PASSIF avant répartition

DGFiP N° 2051 SD 2022

Désignation de l'entreprise : SAS PAIN ET PARTAGE — Néant ☐ *

Exercice N

CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 50 000)		DA	50 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport,		DB	
	Ecarts de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)		DC	
	Réserve légale (3)		DD	
	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'œuvres originales d'artistes vivants * EJ)		DG	
	Report à nouveau		DH	(459 341)
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)		DI	(18 522)
	Subventions d'investissement		DJ	282 589
	Provisions réglementées *		DK	
	TOTAL (I)		DL	(145 273)
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	180 074
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)		DV	369 290
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		DW	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés		DX	144 802
	Dettes fiscales et sociales		DY	96 905
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		DZ	
	Autres dettes		EA	2 462
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)		EB	
	TOTAL (IV)		EC	793 532
	Ecarts de conversion passif * **(V)**		ED	
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)		EE	648 259

RENVOIS				
(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital		1B	
(2)	Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C	
		Écart de réévaluation libre	1D	
		Réserve de réévaluation (1976)	1E	
(3)	Dont réserve spéciale des plus values à long terme *		EF	
(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		EG	656 290
(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.

SAGE Experts-comptables - janvier 2022 - Etat préparatoire

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

DGFiP N° 2052 SD 2022

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

Désignation de l'entreprise : SAS PAIN ET PARTAGE — Néant ☐ *

			Exercice N			
			France	Exportations et livraisons intracommunautaires		Total
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA	7 348	FB	FC	7 348
	Production vendue biens *	FD	689 752	FE (7)	FF	689 745
	Production vendue services *	FG		FH	FI	
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	697 100	FK (7)	FL	697 093
	Production stockée *				FM	
	Production immobilisée *				FN	
	Subventions d'exploitation				FO	219 517
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges * (9)				FP	10 518
	Autres produits (1) (11)				FQ	10 529
	Total des produits d'exploitation (2) (I)				FR	937 657
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*				FS	
	Variation de stock (marchandises)*				FT	
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*				FU	170 168
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*				FV	(2 625)
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*				FW	283 049
	Impôts, taxes et versements assimilés *				FX	7 313
	Salaires et traitements *				FY	381 194
	Charges sociales (10)				FZ	93 744
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations : dotations aux amortissements *				GA	70 288
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations : dotations aux provisions				GB	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur actif circulant : dotations aux provisions *				GC	3 554
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Pour risques et charges : dotations aux provisions				GD	
	Autres charges (12)				GE	11 778
	Total des charges d'exploitation (4) (II)				GF	1 018 463
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I − II)					GG	(80 805)
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée * (III)				GH	
	Perte supportée ou bénéfice transféré * (IV)				GI	
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)				GJ	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)				GK	
	Autres intérêts et produits assimilés (5)				GL	
	Reprises sur provisions et transferts de charges				GM	
	Différences positives de change				GN	
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				GO	
	Total des produits financiers (V)				GP	
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions *				GQ	
	Intérêts et charges assimilées (6)				GR	6 426
	Différences négatives de change				GS	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				GT	
	Total des charges financières (VI)				GU	6 426
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V − VI)					GV	(6 426)
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I − II + III − IV + V − VI)					GW	(87 231)

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

SAGE Experts-comptables - janvier 2022 - Etat préparatoire

④ COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (Suite)

DGFiP N° 2053-SD 2022

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

Désignation de l'entreprise SAS PAIN ET PARTAGE — Néant ☐*

			Exercice N
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	33 299
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	37 566
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	
	Total des produits exceptionnels (7) **(VII)**	HD	70 865
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 *bis*)	HE	2 156
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 *ter*)	HG	
	Total des charges exceptionnelles (7) **(VIII)**	HH	2 156
4 — RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII — VIII)		HI	68 709
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise **(IX)**		HJ	
Impôts sur les bénéfices * **(X)**		HK	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	1 008 523
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	1 027 045
5 — BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits — total des charges)		HN	(18 522)
RENVOIS (1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO	
(2) Dont	produits de locations immobilières	HY	
	produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci- dessous)	1G	
(3) Dont	Crédit bail mobilier *	HP	2 667
	Crédit bail immobilier	HQ	
(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci- dessous)	1H	
(5)	Dont produits concernant les entreprises liées	IJ	
(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées	1K	
(6*bis*)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 *bis* du C.G.I.)	HX	
(6*ter*)	Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)	RC	
	Dont amortissements exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RD	
(9)	Dont transferts de charges	A1	10 518
(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13) (Dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS) A5	A2	
(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3	
(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4	10 804
(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives A6 / obligatoires A9		
	Dont cotisations facultatives Madelin A7 / Dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite A8		

(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :	Exercice N Charges exceptionnelles	Exercice N Produits exceptionnels
EXO COVID		32 974
PRDO EXCEPT DIVERS		325
QUOTE PART SUVBENTION		37 566
PENALITES AMENDES ET CH ND	2 156	

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

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

SAGE Experts-comptables janvier 2022 : Etat préparatoire.

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

5

IMMOBILISATIONS

DGFiP N°2054-SD 2022

Désignation de l'entreprise : SAS PAIN ET PARTAGE — Néant ☐*

(Ne pas reporter le montant des cessions)*

CADRE A IMMOBILISATIONS					Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice 1		Augmentations: Consécutives à une réévaluation pratiquée au cours de l'exercice ou résultant d'une mise en équivalence 2		Augmentations: Acquisitions, créations, apports et virements de poste à poste 3	
INCORP.	Frais d'établissement et de développement — TOTAL I				CZ	4 950	D8		D9	
	Autres postes d'immobilisations incorporelles — TOTAL II				KD	5 340	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 Composants	M2	KP		KQ		KR	
	Installations techniques, matériel et outillage industriels		Dont Composants	M3	KS	301 931	KT		KU	
	Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements, aménagements divers *			KV	372 451	KW	2	KX	
		Matériel de transport *			KY	27 094	KZ		LA	
		Matériel de bureau et mobilier informatique			LB	12 189	LC		LD	1 314
		Emballages récupérables et divers *			LE		LF		LG	
	Immobilisations corporelles en cours				LH		LI		LJ	
	Avances et acomptes				LK		LL		LM	
	TOTAL III				LN	713 665	LO	2	LP	1 314
FINANCIÈRES	Participations évaluées par mise en équivalence				8G		8M		8T	
	Autres participations				8U	1 000	8V		8W	
	Autres titres immobilisés				IP	153	IR		IS	
	Prêts et autres immobilisations financières				IT	10 366	IU		IV	79
	TOTAL IV				LQ	11 518	LR		LS	79
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)					ØG	735 473	ØH	2	ØJ	1 393

CADRE B IMMOBILISATIONS			Diminutions: par virement de poste à poste 1		Diminutions: par cessions à des tiers ou mises hors service ou résultant d'une mise en équivalence 2		Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice 3		Réévaluation légale * ou évaluation par mise en équivalence: Valeur d'origine des immobilisations en fin d'exercice 4	
INCORP.	Frais d'établissement et de développement — TOTAL I		IN		CØ		DØ	4 950	D7	4 950
	Autres postes d'immobilisations incorporelles — TOTAL II		IO		LV		LW	5 340	IX	5 340
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	301 931	ML	301 931
	Autres immobilisations corporelles	Inst. gales, agencts, aménagements divers	IU		MM		MN	372 453	MO	372 453
		Matériel de transport	IV		MP		MQ	27 094	MR	27 094
		Matériel de bureau et informatique, mobilier	IW		MS		MT	13 503	MU	13 503
		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	714 981	NI	714 981
FINANCIÈRES	Participations évaluées par mise en équivalence		IZ		ØU		M7		ØW	
	Autres participations		IØ		ØX		ØY	1 000	ØZ	1 000
	Autres titres immobilisés		I1		2B		2C	153	2D	153
	Prêts et autres immobilisations financières		I2		2E	95	2F	10 349	2G	10 349
	TOTAL IV		I3		NJ	95	NK	11 501	2H	11 501
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)			I4		ØK	95	ØL	736 772	ØM	736 772

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

SAGE Experts-comptables janvier 2022 : Etat préparatoire.

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

5 bis

TABLEAU DES ÉCARTS DE RÉÉVALUATION SUR IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES

D.G.F.I.P N° 2054-bis-SD 2022

Exercice N clos le 31122021

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

Désignation de l'entreprise : SAS PAIN ET PARTAGE Néant [X] *

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

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

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

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

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

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

CADRE B

DÉFICITS REPORTABLES AU 31 DÉCEMBRE 1976 IMPUTÉS SUR LA PROVISION SPÉCIALE AU POINT DE VUE FISCAL

1 - FRACTION INCLUSE DANS LA PROVISION SPÉCIALE AU DÉBUT DE L'EXERCICE		
2 - FRACTION RATTACHÉE AU RÉSULTAT DE L'EXERCICE	-	
3 - FRACTION INCLUSE DANS LA PROVISION SPÉCIALE EN FIN D'EXERCICE	=	

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

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

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

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

SAGE Experts-comptables janvier 2022 : Etat préparatoire.

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

⑥ AMORTISSEMENTS

DGFiP N° 2055 SD 2022

Désignation de l'entreprise SAS PAIN ET PARTAGE — Néant ☐ *

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

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Montant des amortissements au début de l'exercice		Augmentations : dotations de l'exercice		Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises		Montant des amortissements à la fin de l'exercice	
Frais d'établissement et de développements		CY	3 300	EL	990	EM		EN	4 290
Fonds commercial		RE		RF		RI		RJ	
Autres immobilisations incorporelles		PE	984	PF	1 780	PG		PH	2 764
TOTAL I		RK	4 284	RM	2 770	RN		RO	7 054
Terrains		PI		PI		PK		PL	
Constructions	Sur sol propre	PM		PN		PO		PQ	
	Sur sol d'autrui	PR		PS		PT		PU	
	Inst. générales, agencements et aménagements des constructions	PV		PW		PX		PY	
Installations techniques, matériel et outillage industriels		PZ	47 128	QA	20 724	QB		QC	67 852
Autres immobilisations corporelles	Inst. générales, agencements, aménagements divers	QD	102 903	QE	37 425	QF		QG	140 329
	Matériel de transport	QH	18 731	QI	6 774	QJ		QK	25 504
	Matériel de bureau et informatique, mobilier	QL	8 207	QM	2 596	QN		QO	10 803
	Emballages récupérables et divers	QP		QR		QS		QT	
TOTAL II		QU	176 969	QV	67 518	QW		QX	244 487
TOTAL GÉNÉRAL (I + II)		ØN	181 253	ØP	70 288	ØQ		ØR	251 541

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

Immobilisations amortissables		DOTATIONS						REPRISES						Mouvement net des amortissements à la fin de l'exercice	
		Colonne 1 Différentiel de durée et autres		Colonne 2 Mode dégressif		Colonne 3 Amortissement fiscal exceptionnel		Colonne 4 Différentiel de durée et autres		Colonne 5 Mode dégressif		Colonne 6 Amortissement fiscal exceptionnel			
Frais établissements		M9		N1		N2		N3		N4		N5		N6	
Fonds commercial		RP		RQ		RR		RS		RT		RU		RV	
Autres immobilisations 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 immobilisations 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		XS		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 RÉPARTIES 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

SAGE Experts-comptables janvier 2022 : Etat préparatoire.

7 PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

DGFiP N° 2056-SD 2022

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

Désignation de l'entreprise SAS PAIN ET PARTAGE — Néant ☐ *

	Nature des provisions		Montant au début de l'exercice 1		AUGMENTATIONS : Dotations de l'exercice 2		DIMINUTIONS : Reprises de l'exercice 3		Montant à la fin de l'exercice 4
Provisions réglementées	Provisions pour reconstitution des gisements miniers et pétroliers *	3T		TA		TB		TC	
	Provisions pour investissement (art. 237 *bis* A-II) *	3U		TD		TE		TF	
	Provisions pour hausse des prix (1) *	3V		TG		TH		TI	
	Amortissements dérogatoires	3X		TM		TN		TO	
	Dont majorations exceptionnelles de 30 %	D3		D4		D5		D6	
	Provisions pour prêts d'installation (art. 39 *quinquies* H du CGI)	IJ		IK		IL		IM	
	Autres provisions réglementées (1)	3Y		TP		TQ		TR	
	TOTAL I	3Z		TS		TT		TU	
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges	4A		4B		4C		4D	
	Provisions pour garanties données aux clients	4E		4F		4G		4H	
	Provisions pour pertes sur marchés à terme	4J		4K		4L		4M	
	Provisions pour amendes et pénalités	4N		4P		4R		4S	
	Provisions pour pertes de change	4T		4U		4V		4W	
	Provisions pour pensions et obligations similaires	4X		4Y		4Z		5A	
	Provisions pour impôts (1)	5B		5C		5D		5E	
	Provisions pour renouvellement des immobilisations *	5F		5H		5J		5K	
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions	EO		EP		EQ		ER	
	Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer *	5R		5S		5T		5U	
	Autres provisions pour risques et charges (1)	5V		5W		5X		5Y	
	TOTAL II	5Z		TV		TW		TX	
Provisions pour dépréciation	sur immobilisations - incorporelles	6A		6B		6C		6D	
	sur immobilisations - corporelles	6E		6F		6G		6H	
	sur immobilisations - titres mis en équivalence	Ø2		Ø3		Ø4		Ø5	
	sur immobilisations - titres de participation	9U		9V		9W		9X	
	sur immobilisations - autres immobilisations financières (1)*	Ø6		Ø7		Ø8		Ø9	
	Sur stocks et en cours	6N		6P		6R		6S	
	Sur comptes clients	6T		6U	3 554	6V		6W	3 554
	Autres provisions pour dépréciation (1)*	6X		6Y		6Z		7A	
	TOTAL III	7B		TY	3 554	TZ		UA	3 554
	TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)	7C		UB	3 554	UC		UD	3 554
	Dont dotations et reprises — d'exploitation			UE	3 554	UF			
	Dont dotations et reprises — financières			UG		UH			
	Dont dotations et reprises — exceptionnelles			UJ		UK			

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

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

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

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

SAGE Experts-comptables janvier 2022 : Etat préparatoire.

PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

DGFiP N° 2056 2022
Extension 8

SAS PAIN ET PARTAGE

AUTRES PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Montant début exercice	Augmentations	Diminutions	Montant fin exercice
Clients		3 554		3 554

SAGE Experts-comptables janvier 2022 : Etat préparatoire.

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

8

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES ET DES DETTES A LA CLÔTURE DE L'EXERCICE *

DGFiP N°2057-SD 2022

Désignation de l'entreprise : SAS PAIN ET PARTAGE — Néant ☐ *

CADRE A — ÉTAT DES CRÉANCES

			Montant brut 1		A 1 an au plus 2		A plus d'un an 3
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations	UL		UM		UN	
	Prêts (1) (2)	UP		UR		US	
	Autres immobilisations financières	UT	10 349	UV		UW	10 349
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	VA	3 750		3 750		
	Autres créances clients	UX	86 388		86 388		
	Créance représentative de titres prêtés ou remis en garantie * (Provision pour dépréciation antérieurement constituée * UO)	Z1					
	Personnel et comptes rattachés	UY					
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	UZ					
	État et autres collectivités publiques — Impôts sur les bénéfices	VM					
	État et autres collectivités publiques — Taxe sur la valeur ajoutée	VB	17 812		17 812		
	État et autres collectivités publiques — Autres impôts, taxes et versements assimilés	VN	4 141		4 141		
	État et autres collectivités publiques — Divers	VP					
	Groupe et associés (2)	VC					
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	VR	30 266		30 266		
	Charges constatées d'avance	VS	6 259		6 259		
	TOTAUX	VT	158 965	VU	148 616	VV	10 349
RENVOIS (1)	Montant des - Prêts accordés en cours d'exercice	VD					
	Montant des - Remboursements obtenus en cours d'exercice	VE					
(2)	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)	VF					

CADRE B — ÉTAT 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	180 074		42 832	137 242	
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)		8A	61		61		
Fournisseurs et comptes rattachés		8B	144 802		144 802		
Personnel et comptes rattachés		8C	21 496		21 496		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		8D	73 980		73 980		
État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	8E					
	Taxe sur la valeur ajoutée	VW					
	Obligations cautionnées	VX					
	Autres impôts, taxes et assimilés	VQ	1 429		1 429		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		8J					
Groupe et associés (2)		VI	369 229		369 229		
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)		8K	2 462		2 462		
Dette représentative de titres empruntés ou remis en garantie *		Z2					
Produits constatés d'avance		8L					
TOTAUX		VY	793 532	VZ	656 290	137 242	
RENVOIS (1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice	VJ	213	(2)	Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques	VL	
	Emprunts remboursés en cours d'exercice	VK	29 904	* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032			

SAGE Experts-comptables janvier 2022 : Etat préparatoire.

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

⑨ DÉTERMINATION DU RÉSULTAT FISCAL

DGFiP N° 2058-A-SD 2022

Désignation de l'entreprise SAS PAIN ET PARTAGE | **Formulaire** déposé au titre de l'IR | ET | | Néant ☐ * | Exercice N, clos le : 31122021

I. RÉINTÉGRATIONS

			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 CGI) et autres amortissements non déductibles	WE	5 227	XE	5 818
	Autres charges et dépenses somptuaires (art. 39-4 du C.G.I.)	WF		Taxe sur les véhicules des sociétés (entreprises à l'IS)	WG	591		
	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	35
	Amendes et pénalités	WJ	35	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-NOT-SD)						I7	
Quote-part	Bénéfices réalisés par une société de personnes ou un GIE	WL		Résultats bénéficiaires visés à l'article 209 B du CGI	L7		K7	
Régimes d'imposition particuliers et impositions différées	Moins-values nettes à long terme – imposées aux taux de 15 % ou de 19 % (12,80 % pour les entreprises à l'impôt sur le revenu)						I8	
	Moins-values nettes à long terme – imposées au taux de 0 %						ZN	
	Fraction imposable des plus-values réalisées au cours d'exercices antérieurs * – Plus-values nettes à court terme						WN	
	Fraction imposable des plus-values réalisées au cours d'exercices antérieurs * – Plus-values soumises au régime des fusions						WO	
	Écarts de valeurs liquidatives sur OPC (entreprises à l'IS)						XR	
Réintégrations diverses à détailler sur feuillet séparé DONT *	Intérêts excédentaires (art. 39-1-3° et 212 du C.G.I.)	SU		Zones d'entreprises * (activité exonérée)	SW		WQ	2 027
				Quote-part de 12 % des plus-values à taux zéro	M8			
	Réintégration des charges affectées aux activités éligibles au régime de taxation au tonnage						Y1	
	Résultat fiscal afférent à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage						Y3	
						TOTAL I	WR	7 881

II. DÉDUCTIONS

			PERTE COMPTABLE DE L'EXERCICE				WS	18 522
	Quote-part dans les pertes subies par une société de personne 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-SD, cadre III)						WU	
Régimes d'imposition particuliers et impositions différées	Plus-values nettes à long terme – imposées au taux de 15 % (12,80 % pour les entreprises soumises à l'impôt sur le revenu)						WV	
	Plus-values nettes à long terme – imposées au taux de 0 %						WH	
	Plus-values nettes à long terme – imposées au taux de 19 %						WP	
	Plus-values nettes à long terme – imputées sur les moins-values nettes à long terme antérieures						WW	
	Plus-values nettes à long terme – imputées sur les déficits antérieurs						XB	
	Autres plus-values imposées au taux de 19 %						I6	
	Fraction des plus-values nettes à court terme de l'exercice dont l'imposition est différée *						WZ	
	Régime des sociétés mères et des filiales * Produit net des actions et parts d'intérêts :		Quote-part de frais et charges restant imposable à déduire des produits nets de participation		2A		XA	
	Produits de participation inéligibles au régime des sociétés mères déductibles à hauteur de 99% (art 223B du CGI)						ZX	
Mesures d'incitation	Déduction autorisée au titre des investissements réalisés dans les collectivités d'outre-mer *.						ZY	
	Majoration d'amortissement *						XD	
	Abattement sur le bénéfice * et exonérations : Entreprises nouvelles - (Reprise d'entreprises en difficultés 44 *septies*)	K9		Entreprises nouvelles (44 *septies*)	L2		XF	
				Société investissements immobilier cotées (art. 208 C)	K3			
	Zone franche urbaine-TE (art. 44 *octies A*)	ØV		Bassin d'emploi à redynamiser (art. 44 *duodecies*)	1F			
	Bassin urbain à dynamiser (art. 44 *sexdecies*)	PP		Zone de revitalisation rurale (art. 44 *quindecies*)	PC			
				Jeunes entreprises innovantes (art. 44 *octies A*)	L5			
				Zone de restructuration de la défense (44 *terdecies*)	PA			
				Zone franche d'activité NC (art. 44 *quaterdecies*)	XC			
				Zone de développement prioritaire (art. 44 *septdecies*)	PB			
	Écarts de valeurs liquidatives sur OPC (entreprises à l'IS)						XS	
Déductions diverses à détailler sur feuillet séparé	dont déduction exceptionnelle (art. 39 *decies*)	X9		dont déduction exceptionnelle simulateur de conduite (art 39 decies E)	YH		XG	
	dont déduction exceptionnelle (art. 39 *decies A*)	YA		dont déduction exceptionnelle (art. 39 *decies B*)	YB			
	dont déduction exceptionnelle (art. 39 *decies D*)	YD		dont déduction exceptionnelle (art.39 decies F)	YI			
				dont déduction exceptionnelle (art. 39 *decies C*)	YC			
				créance dégagée par le report en arrière de déficit	ZI			
				dont déduction exceptionnelle (art.39 decies G)	YL			
	Déduction des produits affectés aux activités éligibles au régime de taxation au tonnage						Y2	
						TOTAL II	XH	18 522

III. RÉSULTAT FISCAL

Résultat fiscal avant imputation des déficits reportables : bénéfice (I moins II)	XI		
Résultat fiscal avant imputation des déficits reportables : déficit (II moins I)			XJ 10 641
Déficit de l'exercice reporté en arrière (entreprises à l'IS) *	ZL		
Déficits antérieurs imputés sur les résultats de l'exercice (entreprises à l'IS) *			XL
RÉSULTAT FISCAL BÉNÉFICE (ligne XN) ou DÉFICIT reportable en avant (ligne XO)	XN		XO 10 641

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032-NOT-SD

SAGE Experts-comptables Janvier 2022 : Etat préparatoire.

DÉTERMINATION DU RÉSULTAT FISCAL

DGFiP 2058 A 2022
Extension

SAS PAIN ET PARTAGE

REINTEGRATIONS DIVERSES	Montant exercice N
DEPENSES NON DEDUCTIBLES	2 027

DEDUCTIONS DIVERSES	Montant exercice N

SAGE Experts-comptables janvier 2022 : Etat préparatoire.

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

10

DÉFICITS, INDEMNITÉS POUR CONGÉS À PAYER ET PROVISIONS NON DÉDUCTIBLES

DGFiP N°2058-B-SD 2022

Désignation de l'entreprise SAS PAIN ET PARTAGE — Néant ☐ *

I. SUIVI DES DÉFICITS

Déficits restant à reporter au titre de l'exercice précédent (1)			K4	460 225
Dont 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 2058-A)			K5	
Déficits reportables (différence K4 + K4bis - K5)			K6	460 225
Déficit de l'exercice (tableau 2058A, ligne XO)			YJ	10 641
Total des déficits restant à reporter (somme K6 + YJ)			YK	470 866

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* Al. 1er du CGI, dotations de l'exercice	ZT	26 420

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

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

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

Montant de la réintegration 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.

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

(11)

TABLEAU D'AFFECTATION DU RÉSULTAT ET RENSEIGNEMENTS DIVERS

DGFiP N° 2058-C-SD 2022

Désignation de l'entreprise : SAS PAIN ET PARTAGE — Néant ☐ *

ORIGINES

Report à nouveau figurant au bilan de l'exercice antérieur à celui pour lequel la déclaration est établie	ØC	(332 650)
Résultat de l'exercice précédant celui pour lequel la déclaration est établie	ØD	(126 691)
Prélèvements sur les réserves	ØE	
TOTAL I	ØF	(459 341)

AFFECTATIONS

Affectations aux réserves – Réserves légales	ZB	
Affectations aux réserves – Autres réserves	ZD	
Dividendes	ZE	
Autres répartitions	ZF	
Report à nouveau	ZG	(459 341)
(NB : le total I doit nécessairement être égal au total II) **TOTAL II**	ZH	(459 341)

RENSEIGNEMENTS DIVERS

Exercice N :

ENGAGEMENTS

– Engagements de crédit-bail mobilier (précisez le prix de revient des biens pris en crédit-bail)	J7		YQ	2 667
– Engagements de crédit-bail immobilier			YR	
– Effets portés à l'escompte et non échus			YS	

DÉTAILS DES POSTES — AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES

– Sous-traitance			YT	16 400
– Locations, charges locatives et de copropriété (dont montant des loyers des biens pris en location pour une durée > 6 mois)	J8		XQ	78 539
– Personnel extérieur à l'entreprise			YU	33 414
– Rémunérations d'intermédiaires et honoraires (hors rétrocessions)			SS	33 285
– Rétrocessions d'honoraires, commissions et courtages			YV	
– Autres comptes (dont cotisations versées aux organisations syndicales et professionnelles)	ES		ST	121 411
Total du poste correspondant à la ligne FW du tableau n° 2052			ZJ	283 049

DÉTAILS DES POSTES — IMPÔTS ET TAXES

– Taxe professionnelle*, CFE, CVAE			YW	2 933
– Autres impôts, taxes et versements assimilés (dont taxe intérieure sur les produits pétroliers)	ZS		9Z	4 380
Total du poste correspondant à la ligne FW du tableau n° 2052			YX	7 313

TVA

– Montant de la TVA collectée		YY	39 250
– Montant de la TVA déductible comptabilisée au cours de l'exercice au titre des biens et services ne constituant pas des immobilisations		YZ	54 584

DIVERS

– Montant brut des salaires (cf. dernière déclaration sociale nominative au titre de 2019) *			ØB	378 270
– 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 agréé *	XP	– Filiales et participations : (Liste au 2059-G prévu par art. 38 II de l'ann. III au CGI) Si oui cocher 1 Sinon 0	ZR	0
– 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*			RH	

RÉGIME 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) 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).

SAGE Experts-comptables janvier 2022 : Etat préparatoire.

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

⑫ DÉTERMINATION DES PLUS ET MOINS-VALUES

DGFiP N° 2059-A-SD 2022

Désignation de l'entreprise : SAS PAIN ET PARTAGE — Néant ☐ *

A - DÉTERMINATION DE LA VALEUR RÉSIDUELLE

		Nature et date d'acquisition des éléments cédés* ①	Valeur d'origine* ②	Valeur nette réévaluée* ③	Amortissements pratiqués en franchise d'impôt ④	Autres amortissements* ⑤	Valeur résiduelle ⑥
I - Immobilisations*	1	Depots et caution	95				95
	2						
	3						
	4						
	5						
	6						
	7						
	8						
	9						
	10						
	11						
	12						

B - PLUS-VALUES, MOINS-VALUES

			Prix de vente ⑦	Montant global de la plus-value ou de la moins-value ⑧	Qualification fiscale des plus et moins-values réalisées * Court terme ⑨	Long terme ⑩ 19 %	15 % ou 12,80 %	0 %	Plus-value taxables à 19 % (1) ⑪
I - Immobilisations*	1			(95)	(95)				
	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			+				
	18	Provisions pour dépréciation des titres relevant du régime des plus ou moins-values à long terme devenues sans objet au cours de l'exercice							
	19	Dotations de l'exercice aux comptes de provisions pour dépréciation des titres relevant du régime des plus ou moins-values à long terme							
	20	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			(95)				
		CADRE B : plus ou moins-value nette à long terme (total algébrique des lignes 1 à 20 de la colonne) ⑩			(A)	(B) (Ventilation par taux)			(C)
		CADRE C : autres plus-values taxable à 19 % ⑪							

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

SAGE Experts-comptables Janvier 2022 : Etat préparatoire.

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

13 AFFECTATION DES PLUS-VALUES À COURT TERME ET DES PLUS-VALUES DE FUSION OU D'APPORT

DGFiP N° 2059-B-SD 2022

Désignation de l'entreprise : SAS PAIN ET PARTAGE | Formulaire déposé au titre de l'IR | EU | | Néant ☒ *

A ÉLÉMENTS ASSUJETTIS AU RÉGIME FISCAL DES PLUS-VALUES À 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	Imposition répartie	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	sur 3 ans (entreprises à l'IR)				
	sur 10 ans				
	sur une durée différente (art.39 *quaterdecies* 1 *ter* et 1 *quater* CGI)				
	TOTAL 1				

	Imposition répartie		Montant net des plus-values réalisées à l'origine	Montant antérieurement réintégré	Montant rapporté au résultat de l'exercice	Montant restant à réintégrer
Plus-values réalisées au cours des exercices antérieurs	sur 3 ans au titre de	N - 1				
		N - 2				
	Sur 10 ans ou sur une durée différente (art. 39 *quaterdecies* 1 *ter* 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 RÉINTÉGRÉES DANS LES RÉSULTATS DES SOCIÉTÉS BÉNÉFICIAIRES 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

SAGE Experts-comptables janvier 2022 : Etat préparatoire.

(14) **SUIVI DES MOINS-VALUES À LONG TERME** DGFiP N° 2059-C-SD 2022

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

Désignation de l'entreprise : SAS PAIN ET PARTAGE Néant [X] *

Rappel de la plus ou moins-value de l'exercice relevant du taux de 15 % ❶ ou 12,8 %	
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 .	

❶ Entreprises soumises à l'impôt sur les sociétés
❷ Entreprises soumises à l'impôt sur le revenu

I - SUIVI DES MOINS-VALUES DES ENTREPRISES SOUMISES À L'IMPÔT SUR LE REVENU

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

II - SUIVI DES MOINS-VALUES À LONG TERME DES ENTREPRISES SOUMISES À L'IMPÔT SUR LES SOCIÉTÉS*

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

(1) Les plus-values et les moins-values à long terme afférentes aux titres de SPI cotées imposables à l'impôt sur les sociétés relèvent du taux de 16,5% (article 219 I a du CGI), pour les exercices ouverts à compter du 31 décembre 2007.

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

SAGE Experts-comptables janvier 2022 : Etat préparatoire.

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

15

RÉSERVE SPÉCIALE DES PLUS VALUES À LONG TERME
RÉSERVE SPÉCIALE DES PROVISIONS POUR FLUCTUATION DES COURS

DGFiP N°2059-D-SD 2022

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

Désignation de l'entreprise : SAS PAIN ET PARTAGE — Néant ☒ *

I SITUATION DU COMPTE AFFECTÉ A L'ENREGISTREMENT DE LA RÉSERVE SPÉCIALE 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 (lignes 1 et 2)	3					
Prélèvements opérés - donnant lieu à complément d'impôt sur les sociétés	4					
Prélèvements opérés - ne donnant pas lieu à complément d'impôt sur les sociétés	5					
TOTAL (lignes 4 et 5)	6					
Montant de la réserve spéciale à la clôture de l'exercice (ligne 3 - ligne 6)	7					

II RÉSERVE SPÉCIALE 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.

SAGE Experts-comptables janvier 2022 : Etat préparatoire.

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

(16)

DÉTERMINATION DES EFFECTIFS ET DE LA VALEUR AJOUTÉE

DGFIP N°2059-E-SD 2022

Désignation de l'entreprise: SAS PAIN ET PARTAGE			Néant ☐*
Exercice ouvert le: 01012021 et clos le: 31122021		Données en nombre de mois	1 2
DÉCLARATION DES EFFECTIFS			
Effectif moyen du personnel * :		YP	14,00
	Dont apprentis	YF	1,00
	Dont handicapés	YG	
Effectifs affectés à l'activité artisanale		RL	
CALCUL DE LA VALEUR AJOUTÉE			
I - Chiffre d'affaires de référence CVAE			
Ventes de produits fabriqués, prestations de services et marchandises		OA	697 093
Redevances pour concessions, brevets, licences et assimilées		OK	
Plus-values de cession d'immobilisations corporelles ou incorporelles si rattachées à une activité normale et courante		OL	
Refacturations de frais inscrites au compte de transfert de charges		OT	10 518
	TOTAL 1	OX	707 611
II - Autres produits à retenir pour le calcul de la valeur ajoutée			
Autres produits de gestion courante (hors quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun)		OH	10 529
Production immobilisée à hauteur des seules charges déductibles ayant concouru à sa formation		OE	
Subventions d'exploitation reçues		OF	219 517
Variation positive des stocks		OD	2 625
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	232 671
III - Charges à retenir pour le calcul de la valeur ajoutée (1)			
Achats		ON	248 350
Variation négative des stocks		OQ	
Services extérieurs, à l'exception des loyers et des redevances		OR	128 724
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	303
Taxes déductibles de la valeur ajoutée		OZ	
Autres charges de gestion courante (hors quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun)		OW	11 778
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'immobilisations corporelles ou incorporelles si rattachées à une activité normale et courante		OY	
	TOTAL 3	OJ	389 155
IV - Valeur ajoutée produite			
Calcul de la valeur ajoutée	(total 1 + total 2 - total 3)	OG	551 127
V - Cotisation sur la valeur ajoutée des entreprises			
Valeur ajoutée assujettie à la CVAE (à reporter sur les formulaires n°s 1330-CVAE pour les multi-établissements et sur les formulaires n°s 1329-AC et 1329-DEF. Si la VA calculée est négative, il convient de reporter un montant égal à 0 au cadre C des formulaires n° 1329-AC et 1329-DEF)		SA	551 127

Cadre réservé au mono-établissement au sens de la CVAE

Les entreprises effectuant uniquement des opérations à caractères agricoles n'entrant pas dans le champ de la CVAE ne doivent pas compléter ce cadre.
Si vous êtes assujettis à la CVAE et un mono-établissement au sens de la CVAE, veuillez compléter le cadre ci-dessous et la case SA, vous serez alors dispensé du dépôt du formulaire n° 1330 CVAE

Mono établissement au sens de la CVAE, cocher la case	EV	X			
Chiffre d'affaires de référence CVAE (report de la ligne OX, le cas échéant ajusté à 12 mois)	GX	707 611	Effectifs au sens de la CVAE *	EY	14,00
Chiffre d'affaires du groupe économique (entreprises répondant aux conditions de détention fixées à l'article 223 A du CGI)				HX	
Période de référence	GY	01/01/2021		GZ	31/12/2021
Date de cessation				HR	/ /

(1) Attention, il ne doit pas être tenu compte dans les lignes ON à OW des charges déductibles de la valeur ajoutée, afférente à la production immobilisée déclarée ligne OE, portées en ligne OU.
Des explications concernant ces cases sont données dans la notice n° 1330-CVAE-SD *§ Répartition des salariés* et dans la notice n° 2032-NOT-SD au *§ déclaration des effectifs*.

SAGE Experts-comptables janvier 2022 : Etat préparatoire.

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

N° de dépôt

(17) **COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL**

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

DGFiP N°2059-F-SD 2022

(1) Néant ☐ *

EXERCICE CLOS LE 31122021 N° SIRET 832331810 0010

DÉNOMINATION DE L'ENTREPRISE SAS PAIN ET PARTAGE

ADRESSE (voie) 35 Avenue Gustave Eiffel ZI DU PHARE

CODE POSTAL 33700 VILLE MERIGNAC

Nombre total d'associés ou actionnaires personnes morales de l'entreprise	P1	2	Nombre total de parts ou d'actions correspondantes	P3	5000
Nombre total d'associés ou actionnaires personnes physiques de l'entreprise	P2	0	Nombre total de parts ou d'actions correspondantes	P4	0

I - CAPITAL DÉTENU PAR LES PERSONNES MORALES :

Forme juridique ASSO Dénomination BIC
N° SIREN (si société établie en France) 344966452 % de détention 80,00 Nb de parts ou actions 4000
Adresse : N° 174 Voie RUE LECOCQ
Code Postal 33000 Commune BORDEAUX Pays FRANCE

Forme juridique STE CCOP Dénomination BOU'SOL
N° SIREN (si société établie en France) 794684332 % de détention 20,00 Nb de parts ou actions 1000
Adresse : N° 58/60 Voie AVENUE FOCH
Code Postal 13004 Commune MARSEILLE Pays FRANCE

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

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

II - CAPITAL DÉTENU PAR LES PERSONNES PHYSIQUES :

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

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

(1) Lorsque le nombre d'associés excède le nombre de lignes de l'imprimé, utiliser un ou plusieurs tableaux supplémentaires. Dans ce cas, il convient de numéroter chaque tableau en haut et à gauche de la case prévue à cet effet et de porter le nombre total de tableaux souscrits en bas à droite de cette même case.
(2) Indiquer : M pour Monsieur, MME pour Madame ou MLE pour Mademoiselle.
* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n°2032.

SAGE Experts-comptables janvier 2022 : Etat préparatoire.

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

N° de dépôt

(18) **FILIALES ET PARTICIPATIONS**

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

DGFiP N°2059-G-SD 2022

(1) Néant ☒ *

EXERCICE CLOS LE 31122021 N° SIRET 8 3 2 3 3 3 1 8 1 0 0 0 1 0

DÉNOMINATION DE L'ENTREPRISE SAS PAIN ET PARTAGE

ADRESSE (voie) 35 Avenue Gustave Eiffel ZI DU PHARE

CODE POSTAL 33700 VILLE MERIGNAC

NOMBRE TOTAL DE FILIALES DÉTENUES 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

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

SAGE Experts-comptables Janvier 2022 : Etat préparatoire.

(1) Lorsque le nombre de filiales excède le nombre de lignes de l'imprimé, utiliser un ou plusieurs tableaux supplémentaires. Dans ce cas, il convient de numéroter chaque tableau en haut et à gauche de la case prévue à cet effet et de porter le nombre total de tableaux souscrits en bas à droite de cette même case.
* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice 2032.

RÉPUBLIQUE FRANÇAISE
Liberté Égalité Fraternité

N° 2065-SD
2022

Formulaire obligatoire
(art 223 du Code général des impôts)
Timbre à date du service

IMPÔT SUR LES SOCIÉTÉS

Exercice ouvert le	01012021	et clos le	31122021	Régime simplifié d'imposition	
Déclaration souscrite pour le résultat d'ensemble du groupe				Régime réel normal	X
Si PME innovantes, cocher la case ci-contre					
Si option pour le régime optionnel de taxation au tonnage, art. *209-0 B* (entreprises de transport maritime), cocher la case					

A IDENTIFICATION DE L'ENTREPRISE

Désignation de la société:	Adresse du siège social:
SAS PAIN ET PARTAGE 35 Avenue Gustave Eiffel ZI DU PHARE 33700 MERIGNAC	
SIRET 8 3 2 3 3 3 1 8 1 0 0 0 1 0	**Mél :** vincent.paillart@wanadoo.fr
Adresse du principal établissement:	Ancienne adresse en cas de changement:

RÉGIME FISCAL DES GROUPES

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

Date d'entrée dans le groupe de la société déclarante

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

SIRET

B ACTIVITÉ

Activités exercées	Si vous avez changé d'activité, cochez la case
Fabrication industrielle de pain et de pâtisserie fraîche	

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

1 Résultat fiscal

Bénéfice imposable **au taux normal**

Déficit 10 641

Bénéfice imposable à 15 %

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

2 Plus-values

PV à long terme imposables à 15%

PV à long terme imposables à 19%

Autres PV imposables à 19%

PV à long terme imposables à 0%

PV exonérées (art. 238 *quindecies*)

3 Abattements et exonérations notamment entreprises nouvelles ou implantées en zones d'entreprises ou zones franches

Entreprise nouvelle, art. 44 *sexies*

Jeunes entreprises innovantes, art. 44 *sexies*-0 A

Entreprise nouvelle, art. 44 *septies*

Zone franche d'activité, art. 44 *quaterdecies*

Zone de restructuration de la défense, art. 44 *terdecies*

Bassins urbains à dynamiser (BUD), art.44 *sexdecies*

Zone franche Urbaine – Territoire entrepreneur, art . 44 *octies* A

Autres dispositifs

Zone de développement prioritaire, art. 44 *septdecies*

Société d'investissement immobilier cotée

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

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'impôt

2. Au titre des revenus auxquels est attaché, en vertu d'une convention fiscale conclue avec un État étranger, un territoire ou une collectivité territoriale d'Outre-mer, un crédit d'impôt représentatif de l'impôt de cet état, territoire ou collectivité.

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

Recettes nettes soumises à la contribution de 2,5%

F ENTREPRISES SOUMISES OU DÉSIGNEES AU DÉPOT DE LA DÉCLARATION PAYS PAR PAYS CbC/DAC4 (cf. notice du formulaire n° 2065-SD)

1- Si vous êtes l'entreprise, tête de groupe, soumise au dépôt de la déclaration n° 2258-SD (art. 223 *quinquies* C-I-1), 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 — Nom / Adresse — N°

3- Si vous êtes l'entreprise désignée au dépôt de la déclaration n° 2258-SD par la société tête de groupe (art. 223 *quinquies* C-I-2), cocher la case ci-contre

Dans ce cas, veuillez indiquer le nom, adresse et numéro d'identification fiscale de la société tête de groupe — Nom / Adresse — N°

G COMPTABILITÉ INFORMATISÉE

L'entreprise dispose-t-elle d'une comptabilité informatisée ? OUI x NON — Si oui, indication du logiciel utilisé : sage coala

Vous devez obligatoirement souscrire le formulaire n° 2065-SD par voie dématérialisée. Le non respect de cette obligation est sanctionné par l'application de la majoration de 0,2 % prévue par l'article 1738 du CGI. Vous trouverez toutes les informations utiles pour télédéclarer sur le site www.impots.gouv.fr. S'agissant des notices des liasses fiscales, elles sont accessibles uniquement sur le site www.impots.gouv.fr.

Nom et adresse du professionnel de l'expertise comptable:	Nom et adresse du conseil:
3AE 44 Cours d'Albret 33000 BORDEAUX Tél: 05 56 06 66 00	Tél:
OGA/OMGA ☐ Viseur conventionné ☐ (Cocher la case correspondante)	Identité du déclarant:
Nom et adresse du CGA/OMGA ou du viseur conventionné:	Date: 24102022 Lieu: MERIGNAC
	Qualité et nom du signataire: Président Vincent PAILLARD
N° d'agrément du CGA/OMGA/viseur conventionné	Signature:

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

SAGE Experts-comptables janvier 2022 : Etat préparatoire.

Formulaire obligatoire
(art 223 du Code général des impôts)

IMPÔT SUR LES SOCIÉTÉS

ANNEXE AU FORMULAIRE N° 2065-SD

N° 2065 *bis*-SD
2022

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

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

I RÉMUNÉRATIONS NETTES VERSÉES AUX MEMBRES DE CERTAINES SOCIÉTÉS *(si ce cadre est insuffisant, joindre un état du même modèle)*

Nom, prénoms, domicile et qualité (art. 48-1 à 6 ann. III au CGI): * SARL, tous les associés; * SCA, associés gérants; *SNC ou SCS, associés en nom ou commandités * SEP et sté de copropriétaires de navires, associés, gérants ou coparticipants	Pour les SARL	Sommes versées, au cours de la période retenue pour l'assiette de l'impôt sur les sociétés, à chaque associé, gérant ou non, désigné col.1, à titre de traitements, émoluments, indemnités, remboursements forfaitaires de frais ou autres rémunérations de ses fonctions dans la société.					
	Nombre de parts sociales appartenant à chaque associé en toute propriété ou en usufruit.	Année au cours de laquelle le versement a été effectué	Montant des sommes versées: à titre de traitements, émoluments et indemnités proprement dits	à titre de frais de représentation, de mission et de déplacement		à titre de frais professionnels autres que ceux visés dans les colonnes 5 et 6	
				Indemnités forfaitaires	Remboursements	Indemnités forfaitaires	Remboursements
1	2	3	4	5	6	7	8

J 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)

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

REMUNÉRATIONS		MOINS-VALUES A LONG TERME IMPOSÉES	à 0 %	à 15 %	à 19 %
Montant brut des salaires, abstraction faite des sommes comprises dans les DSN et versées aux apprentis sous contrat et aux handicapés (a)		MVLT restant à reporter à l'ouverture de l'exercice			
		MVLT imputée sur les PVLT de l'exercice			
Rétrocessions d'honoraires, de commissions et de courtages (b)		MVLT réalisée au cours de l'exercice			
		MVLT restant à reporter			

L CADRE NE CONCERNANT QUE LES ORGANISMES BÉNÉFICIAIRES DE DONS

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	

SAGE Experts-comptables janvier 2022 : Etat préparatoire.

2022	Détermination et suivi des charges financières nettes non admises en déduction et des capacités de déduction inemployées en report en application de l'article 212 bis du CGI	2464

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

I – Montant de charges financières nettes non admises en déduction au titre de l'exercice

A- Règles de droit commun

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

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

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

C- Règles applicables aux situations de sous-capitalisation

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

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

A- Suivi des charges financières nettes en report

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

B- Suivi des capacités de déduction inemployées en report

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

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

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

SAGE Experts-comptables janvier 2022 : état préparatoire.

2022	Détermination du résultat net de cession, de concession ou de sous-concession de brevets et d'actifs incorporels assimilés imposable à taux réduit	2468

(À souscrire par les entreprises non membres d'un groupe fiscal au sens de l'article 223 A du CGI)

1. Modalités de calcul du résultat net imposable au taux réduit de 10 %

1	2	3	4	5	6	7	
Actif, bien ou service, famille de biens ou services	Dénomination	Date de premier exercice de l'option	Résultat net déficitaire restant à reporter au titre de l'exercice précédent	Résultat net de l'exercice	Rapport d'assujettissement au taux réduit de l'exercice	Résultat net imposable à taux réduit	
						imputé sur le déficit de l'exercice 7a	imposé à 10 % 7b
Total							

2. Résultat net imposable à taux réduit issu des inventions brevetables non brevetées certifiées par l'INPI

	Type d'invention brevetable non brevetée certifiée par l'INPI	Résultat net imposable à taux réduit issu de l'invention
Total		

3. Résultat net imposable à taux réduit calculé en faisant usage du rapport de remplacement

	Date de l'agrément	Résultat net imposable à taux réduit sous agrément
Total		

SAGE Experts-comptables Janvier 2022 : Etat préparatoire.