

RCS : POINTE A PITRE

Code greffe : 9712

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

Le greffier du tribunal de commerce de POINTE A PITRE atteste l'exactitude des informations transmises ci-après

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2015 B 00066

Numéro SIREN : 433 625 506

Nom ou dénomination : PIANO PIANO

Ce dépôt a été enregistré le 16/06/2023 sous le numéro de dépôt B2023/002100

Désignation de l'entreprise <u>PIANO PIANO</u>					Néant <input type="checkbox"/> *												
Adresse de l'entreprise <u>15 HABITATION LA JAILLE 97122 BAIE-MAHAULT</u>																	
SIRET	4	3	3	6	2	5	5	0	6	0	0	0	3	8			
Durée de l'exercice en nombre de mois *	<u>1</u>			<u>1</u>			Durée de l'exercice précédent *			<u>1</u>			<u>2</u>				
					Exercice N clos le <u>13 0 0 9 2 0 2 2 </u>												
ACTIF					Brut 1			Amortissements-Provisions 2				Net 3					
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles				010				012								
	{ Fonds commercial * Autres *				014				016								
	Immobilisations corporelles *				028	348 261			030	173 879				174 382			
	Immobilisations financières * (1)				040				042								
Total I (5)					044	348 261			048	173 879				174 382			
ACTIF CIRCULANT	Matières premières, approvisionnements, en cours de production *				050				052								
	Marchandises *				060				062								
	Avances et acomptes versés sur commandes				064				066								
	Créances (2)				068				070								
	{ Clients et comptes rattachés * Autres * (3)				072				074								
	Valeurs mobilières de placement				080				082								
	Disponibilités				084	11 767			086					11 767			
Charges constatées d'avance *					092				094								
Total II					096	11 767			098					11 767			
Total général (I + II)					110	360 029			112	173 879				186 150			
PASSIF													Exercice N 1				
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel *							120					15 245				
	Écarts de réévaluation							124									
	Réserve légale							126					1 525				
	Réserves réglementées *							130					68 193				
	Autres réserves (dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants *)				131) 132					70 135			
	Report à nouveau							134					(117 048)				
	Résultat de l'exercice							136					(12 899)				
	Provisions réglementées							140									
	Total I					142				142					25 150		
Provisions pour risques et charges													Total II				154
DETTE (4)	Emprunts et dettes assimilées							156									
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours							164									
	Fournisseurs et comptes rattachés *							166					3 464				
	Autres dettes (dont comptes courants d'associés de l'exercice N :				169	157 536) 172					157 536			
Produits constatés d'avance													174				
Total III					176									161 000			
Total général (I + II + III)					180									186 150			
RENOVIS	(1)	Dont immobilisations financières à moins d'un an			193				(4)	Dont dettes à plus d'un an				195			
	(2)	Dont créances à plus d'un an			197				(5)	Coût de revient des immobilisations acquises ou créées au cours de l'exercice *				182			
	(3)	Dont compte courant d'associés débiteurs			199				Prix de vente hors TVA des immobilisations cédées au cours de l'exercice *				184				

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

*Certifie conforme,
Guénocayen* ND

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

DGFIP N° 2033-B-SD 2022

Formulaire obligatoire (article 302 <i>septies</i> A bis du Code général des impôts)		Désignation de l'entreprise PIANO PIANO		Formulaire déposé au titre de l'IR	018	Néant <input type="checkbox"/> *
				Exercice N clos le 3,010,920 22		
A – RÉSULTAT COMPTABLE						
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *		dont export et livraisons intracommunautaires	209		210
	Production vendue	Biens Services *		215		214
	Production stockée *	(Variation du stock en produits intermédiaires, produits finis et en cours de production)		217		218 31 871
	Production immobilisée *					222
	Subventions d'exploitations reçues					224
	Autres produits					226
		Total des produits d'exploitation hors TVA (I)		232		31 871
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises * (y compris droits de douane)					234
	Variation de stocks (marchandises) *					236
	Achats de matières premières et autres approvisionnements * (y compris droits de douane)					238
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements) *					240
	Autres charges externes * : (dont crédit bail : - mobilier : - immobilier :)			243	295	212 21 014
	Impôts, taxes et versements assimilés (dont taxe professionnelle CFE et CVAE *)					244 2 272
	Remunerations du personnel *					250
	Charges sociales (cf. renvoi 380)					252
	Dotations aux amortissements *					254 22 390
	Dotations aux provisions					256
	Autres charges (dont provisions fiscales pour implantations commerciales à l'étranger * ; dont cotisations versées aux organisations syndicales et professionnelles)			259		262 1
				260		
		Total des charges d'exploitation (II)		264		45 676
I – RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I – II)						270 (13 805)
	Produits financiers (III)	280	Charges financières (V)			294 34
	Produits exceptionnels (IV)					290 940
	Charges exceptionnelles (VI)	(dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 21 ^e octies) ; dont amortissements exceptionnels de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinque D))	347 348			300
	Impôt sur les bénéfices * (VII)					306
2 – BÉNÉFICES OU PERTES : Produits (I + III + IV) – Charges (II + V + VI + VII)						310 (12 899)
B – RÉSULTAT FISCAL		Reporter le bénéfice comptable col. 1, le déficit comptable col. 2				314 12 899
Réintérégations	Remunerations et avantages personnels non déductibles *			316		
	Amortissements excédentaires (art. 39-4 CGD) et autres amortissements non déductibles			318		
	Provisions non déductibles *			322		
	Impôts et taxes non déductibles * (cf page 7 de la notice 2033-NOT-SD)			324		
	Divers * : dont intérêts excédentaires des cptes-cts d'associés	247	(écarts de valeurs liquidatives sur OPC)	248	330	
	Fraction des loyers à réintégrer dans le cadre d'un crédit-bail immobilier et de levée d'option	(Part des loyers dispensée de réintégration (art. 239 ^e sexies D))	249		251	
	Charges afférentes à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage des entreprises de transport maritime				998	
	Résultat fiscal afférent à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage des entreprises de transport maritime				999	
	Produits afférents à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage des entreprises de transport maritime					997
	Entreprises nouvelles (44. <i>sexies</i>)	986	ZFU-TE (44. <i>octies A</i>)	987		312
Déductions	Reprise d'entreprises en difficulté (44. <i>septies</i>)	981	JEI (44. <i>sexies A</i>)	989		
	ZRD (44. <i>terdecies</i>)	127	ZRR (44. <i>quindecies</i>)	138		
	Bassins d'emploi à redynamiser (art. 44. <i>dudecies</i>)	991				
	ZFANG 44. <i>quaterdecies</i>	345	Investissements outre-mer	344		
	Bassins urbains à dynamiser – BUD (art. 44. <i>sexties</i>)	992	Zone de développement prioritaire	993		
	Droits divers :					
	Créance due au report en arrière du déficit			346		
	Déduction exceptionnelle (Art 39 <i>deut</i>)	655	Déduction exceptionnelle (Art 39 <i>deut A</i>)	643		
	Déduction exceptionnelle (Art 39 <i>deut B</i>)	645	Déduction exceptionnelle (Art 39 <i>deut C</i>)	647		
	Déduction exceptionnelle (Art 39 <i>deut D</i>)	648	Déduction exceptionnelle simulateur de conduite (art.39 <i>decies E</i>)	641		
	Déduction exceptionnelle (Art 39 <i>deut F</i>)	990	Déduction exceptionnelle (Art 39 <i>deut G</i>)	649		
RÉSULTAT FISCAL AVANT IMPUTATION DES DÉFICITS ANTIÉRIEURS		Bénéfices col. 1	Déficit col. 2	352	354	12 899
Déficits	Déficit de l'exercice reporté en arrière *			356		
	Déficits antérieurs reportables *	1 33 443	dont imputés sur le résultat			360
RÉSULTAT FISCAL APRÈS IMPUTATION DES DÉFICITS		Bénéfices col. 1	Déficit col. 2	370	372	12 899

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

PIANO PIANO

Numéro SIRET : **43362550600038**
Code APE : **7490B**

**15 HABITATION LA JAILLE
97122 BAIE-MAHAULT**

COMPTES ANNUELS

du 01/10/2021 au 30/09/2022



Société d'Expertise Comptable et de Commissariat aux Comptes
Immeuble Electro-Nautic Bd de Houelbourg ZI Jarry 97122 Baie-Mahault
Tél. : 0 590 80 29 19 - Fax : 0 590 80 31 47 - Email : y.vincent@fidexcia.com

Sommaire

Attestation de Présentation	1
Bilan simplifié	2
ACTIF	2
<i>Actif immobilisé</i>	<i>2</i>
<i>Actif circulant</i>	<i>2</i>
PASSIF	2
<i>Capitaux Propres</i>	<i>2</i>
<i>Dettes</i>	<i>2</i>
Bilan simplifié détaillé	3
ACTIF	3
<i>Actif immobilisé</i>	<i>3</i>
<i>Actif circulant</i>	<i>3</i>
PASSIF	4
<i>Capitaux Propres</i>	<i>4</i>
<i>Dettes</i>	<i>4</i>
Compte de résultat simplifié	5
Compte de résultat simplifié détaillé	6
Soldes intermédiaires de gestion	8
Soldes intermédiaires de gestion détaillé	10
Annexes 22	12
Liasse 22 IS RS	17

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 PIANO PIANO pour l'exercice du 01/10/2021 au 30/09/2022 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 29 pages, se caractérisent par les données suivantes :

total du bilan	186 149,59 Euros
chiffre d'affaires	31 870,76 Euros
résultat net comptable	-12 899,07 Euros

Fait à BAIE-MAHAULT
Le 08/04/2023

Cabinet FIDEXCIA

Bilan simplifié

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 30/09/2022 (12 mois)		Exercice précédent 30/09/2021 (12 mois)		Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Actif immobilisé					
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles	348 261	173 879	174 382	195 717	- 21 335
Immobilisations financières					
ACTIF IMMOBILISE	348 261	173 879	174 382	195 717	- 21 335
Actif circulant					
Matières premières, appro. en cours de production					
Marchandises					
Avances et acomptes versés sur commandes					
Clients et comptes rattachés					
Autres créances				110	- 110
Valeurs mobilières de placement					
Banques, C.C.P., et autres disponibilités	11 748		11 748	864	10 884
Caisse	20		20		20
Charges constatées d'avance					
ACTIF CIRCULANT	11 767		11 767	875	10 884
TOTAL GENERAL ACTIF	360 029	173 879	186 150	196 592	- 10 442

PASSIF	Exercice clos le 30/09/2022 (12 mois)	Exercice précédent 30/09/2021 (12 mois)	Variation
Capitaux Propres			
Capital social ou individuel (dont versé : 15 245)	15 245	15 245	
Ecarts de réévaluation			
Réserve légale	1 525	1 525	
Réserves réglementées	68 193	68 193	
Autres réserves	70 135	70 135	
Report à nouveau	-117 048	-90 788	- 26 260
Résultat de l'exercice	-12 899	-26 260	13 361
Résultat de l'exercice précédent à affecter			
Provisions réglementées			
CAPITAUX PROPRES	25 150	38 049	- 12 899
Dettes			
Provisions pour risques et charges			
Emprunts et dettes assimilées			
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours			
Fournisseurs et comptes rattachés	3 464	1 519	1 945
Autres dettes	157 536	157 125	411
Produits constatés d'avance			
DETTES	161 000	166 144	- 5 144
TOTAL GENERAL PASSIF	186 150	196 592	- 10 442

Bilan simplifié détaillé

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 30/09/2022 (12 mois)		Exercice précédent 30/09/2021 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort.prov.		
Actif immobilisé				
Immobilisations corporelles				
2131100000 BAT ENS IMMOB INDUSTRIELS	348 261	173 879	174 382	195 717
210 275			210 275	210 275
2131110000 VILLA TRAVAUX		111 587	111 587	111 587
2131120000 VILLA MATERIEL		24 325	24 325	24 325
2181000000 INSTAL./AGENC.DIVERS		1 054	1 054	1 054
2183000000 MAT.BUREAU &INFORMATIQUE		1 020	1 020	1 020
2813110000 AMORT BAT ENS IMMOB INDUSTRIELS		98 128	-98 128	-84 110
2813110000 2813111		51 900	-51 900	-44 461
2813112000 2813112		22 831	-22 831	-21 898
2818300000 AMORT.MAT.BUREAU &INFORMATIQUE		1 020	-1 020	-933
ACTIF IMMOBILISE	348 261	173 879	174 382	195 717
				- 21 335
Actif circulant				
Autres créances				
4010000000 FOURNISSEUR				110
				110
Banques, C.C.P., et autres disponibilités				
5122000000 CREDIT MUTUEL 00020035201	11 748		11 748	864
5123000000 CREDIT MUTUEL 00020642901				864
				- 864
Caisse				
5310000000 CAISSE	20		20	20
				20
ACTIF CIRCULANT	11 767		11 767	975
				-10 792
TOTAL GENERAL ACTIF	360 029	173 879	186 150	196 692
				-10 542

Bilan simplifié détaillé (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 30/09/2022 (12 mois)	Exercice précédent 30/09/2021 (12 mois)	Variation
Capitaux Propres			
Capital social ou individuel (dont versé : 15 245)	15 245	15 245	
1013100000 CAPITAL SOUSCRIT APPELE VERSE NON AMORTI	3 811	3 811	
1013200000 CAPITAL SOUSCRIT APPELE VERSE AMORTI	3 811	3 811	
1013300000 CAPITAL JEAN PAUL DELSEMME		3 811	- 3 811
1013400000 CAPITAL ANNE DELSEMME		3 811	- 3 811
1013500000 CAPITAL DUFAUD FREDERIC	3 811		3 811
1013600000 CAPITAL DUFAUD NELLA	3 811		3 811
Réserve légale	1 525	1 525	
1061100000 RESERVE LEGALE PROPREMENT DITE	1 525	1 525	
Réserves réglementées	68 193	68 193	
1062000000 RESERVES INDISPONIBLES	68 193	68 193	
Autres réserves	70 135	70 135	
1041000000 PRIMES D'EMISSION	70 135	70 135	
Report à nouveau	-117 048	-90 788	- 26 260
1190000000 REPORT A NOUVEAU SOLDE DEBITEUR	-117 048	-90 788	- 26 260
Résultat de l'exercice	-12 899	-26 260	13 361
CAPITAUX PROPRES	25 150	38 049	- 12 899
Dettes			
Fournisseurs et comptes rattachés	3 464	1 519	1 945
4010000000 FOURNISSEUR	2 441	809	1 632
4030100000 CHEQUES A DEBITER	155		155
4081000000 FOURN FACTURES NON PARVENUES.	868	710	158
Autres dettes	157 536	157 125	411
4486000000 ETAT AUTRES CHARGES A PAYER		1 820	- 1 820
4550100000 C/C ALAIN DUPONT	24 293	24 293	
4550200000 C/C ANNIE AUGER	35 110	32 110	3 000
4550300000 C/C JEAN PAUL DELSEMME		36 121	- 36 121
4550400000 C/C ANNE MOULART		36 121	- 36 121
4550500000 DELSEMME AVANCE TRESORERIE		12 500	- 12 500
4550600000 DUPONT-AUGER AVANCE TRESORERIE	13 500	12 500	1 000
4550700000 COMPTE COURANT EPX DUFAUD	84 633		84 633
4670200000 FRAIS PAYES PAR M. DUPONT ET MME AUGER		1 116	- 1 116
4670300000 FRAIS JP DELSEMME		543	- 543
DETTES	161 000	158 644	- 2 356
TOTAL GENERAL PASSIF	186 150	196 692	- 10 542

Compte de résultat simplifié

Présenté en Euros

	Exercice clos le 30/09/2022 (12 mois)	Exercice précédent 30/09/2021 (12 mois)	Variation	%
	Exportations	Total	Total	
Ventes de marchandises				
Production vendue biens		31 871	8 765	23 106
Production vendue services				
Chiffres d'affaires Nets		31 871	8 765	23 106
263,62				

Production stockée					
Production immobilisée					
Subventions d'exploitation reçue					
Autres Produits					
Total des produits d'exploitation hors T.V.A.	31 871	8 765	23 106	263,62	
Achats marchandises (y compris droits de douane)					
Variation de stock (marchandises)					
Achats matières premières et autres approvisionnement					
Variation stock matières premières et autres approv.					
Autres achats et charges externes	21 014	10 787	10 227	94,81	
Impôts, taxes et versements assimilés	2 272	1 701	571	33,57	
Rémunérations du personnel					
Charges sociales					
Dotations aux amortissements	22 390	22 513	- 123	-0,55	
Dotations aux provisions					
Autres charges	1		1	N/S	
Total des charges d'exploitation	45 676	35 601	10 675	30,60	

Produits financiers					
Produits exceptionnels		940		940	N/S
Charges financières		34	24	10	41,67
Charges exceptionnelles					
Résultat avant participation et IIS	-12 899	-26 260	13 381	50,88	
Participation des salariés					
Impôts sur les bénéfices					
Total des Produits	32 811	8 765	24 046	274,34	
Total des charges	45 710	35 625	10 625	30,81	

Dont Crédit-bail mobilier				
Dont Crédit-bail immobilier				

Compte de résultat simplifié détaillé

Présenté en Euros

	Exercice clos le 30/09/2022 (12 mois)	Exercice précédent 30/09/2021 (12 mois)	Variation	%
	Exportations	Total	Total	
Ventes de marchandises				
Production vendue biens				
Production vendue services				
7060000000 PRESTATIONS DE SERVICES	31 871	8 765	23 106	263,62
7085000000 PORTS & FRAIS FACTURES	31 731	8 765	22 966	262,02
	140		140	N/S
Chiffres d'affaires Nets	31 871	8 765	23 106	263,62

Présenté en Euros

	Exercice clos le 30/09/2022 (12 mois)	Exercice précédent 30/09/2021	Variation	%
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues				
Autres Produits				
Total des produits d'exploitation hors T.V.A.	31 871	8 765	23 106	263,62
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stock matières premières et autres approv.				
Autres achats et charges externes				
6040000000 ACHATS ETUDES PRESTATIONS SERVICE	21 014	10 787	10 227	94,81
6061100000 EAU.	20		20	N/S
6061200000 ELECTRICITE.	219	154	65	42,21
6061300000 GAZ.	1 793	1 516	277	18,27
6061400000 CARBURANT, ESSENCE.	53		53	N/S
6063000000 ACHATS FOURN.ENTRET.PETIT EQUIPEMENT	35	46	- 46	-100
6063100000 FOURNITURES PETIT EQUIPEMENT	2 826	380	2 446	643,68
6064000000 ACHATS FOURNIT.ADMINISTRATIVES	282	25	257	N/S
6110000000 SOUS-TRAITANCE GENERALE	75	599	- 524	-87,48
6152000000 ENTRETIEN SUR BIEN IMMOBILIER	4 749	3 574	1 175	32,88
6155000000 ENTRETIEN SUR BIEN MOBILIER	205	719	- 514	-71,49
6161000000 ASSUR MULTIRISQUES	509	511	- 2	-0,39
6222000000 COM ET COURAGES SUR VENTES	6 009	1 406	4 603	327,38
6226000000 HONORAIRES	1 681	651	1 030	158,22
6227000000 FRAIS ACTES & CONTENTIEUX	907		907	N/S
6230000000 PUBLICITE PUBLICATIONS REL PUBLIQUES	120		120	N/S
6251000000 VOYAGES ET DEPLACEMENTS		248	- 248	-100
6257000000 RECEPTIONS	449		449	N/S
6263000000 FRAIS TELECOMMUNICATIONS ET FAX	698	642	56	8,72
6278000000 AUTR.FRAIS /PRESTATIONS DE SERVICES	385	316	69	21,84
Impôts, taxes et versements assimilés				
6351100000 IMPOTS TAXE PROFESSIONNELLE	2 272	1 701	571	33,57
6351200000 IMPOTS TAXES FONCIERES	295	294	1	0,34
6351300000 IMPOTS LOCAUX AUTRES	1 407	1 407		0,00
	570		570	N/S
Rémunérations du personnel				
Charges sociales				
Dotations aux amortissements				
6811200000 DOT.AMORT.IMMO.CORPORELLES	22 390	22 513	- 123	-0,55
	22 390	22 513	- 123	-0,55
Dotations aux provisions				
Autres charges				
6580000000 CHARGES DIV.GESTION COURANTE	1		1	N/S
	1		1	N/S
Total des charges d'exploitation	46 678	36 991	19 678	40,59
Produits financiers				
Produits exceptionnels				
7720000000 EXCEPT PROD.DIV.COUR.S/EX.ANTERIEURS	940		940	N/S
	940		940	N/S

	Exercice clos le 30/03/2022 (12 mois)	Exercice précédent 30/03/2021	Variation	%
Charges financières 6616000000 INTERETS BANCAIRES OPERATIONS FINANCEMEN	34 34	24 24	10 10	41,67 41,67
Charges exceptionnelles				
Résultat avant participation et IS	-12 899	-28 260	13 381	50,88
Participation des salariés				
Impôts sur les bénéfices				
Total des Produits	32 811	8 766	24 046	274,34
Total des charges	46 710	36 026	10 685	36,87
RÉSULTAT NET	-12 899	-28 260	13 381	50,88
Dont Crédit-bail mobilier				
Dont Crédit-bail immobilier				

Soldes intermédiaires de gestion

Présenté en Euros

	Exercice clos le 30/09/2022 (12 mois)	Exercice clos le 30/09/2021 (12 mois)	Variation	%
Ventes de marchandises				
- Coût direct d'achat				
+/- Variation du stock de marchandises				
Marge commerciale (1)				
Taux de marge commerciale				
+ Production vendue	31 871	8 765	23 106	263,62
+ Production stockée				
+ Production immobilisée				
Production de l'exercice	31 871	8 765	23 106	263,62
- Matières premières et approvisionnements consommés				
- Sous-traitance directe	20		20	N/S
Coûts et charges d'exploitation	31 891	8 785	23 106	263,62
- Services extérieurs et autres charges externes	20 994	10 787	10 207	94,62
Coûts et charges d'exploitation	31 891	8 785	23 106	263,62
+ Subventions d'exploitation				
- Impôts, taxes et versements assimilés	2 272	1 701	571	33,57
- Salaires et traitements				
- Charges sociales				
Coûts et charges d'exploitation	31 891	8 785	23 106	263,62
+ Reprise sur amortissements et provisions				
- Dotations aux amortissements sur immobilisations	22 390	22 513	- 123	-0,55
- Dotations aux provisions sur immobilisations				
- Dotations aux provisions sur actif circulant				
- Dotations aux provisions pour risques et charges				
+ Autres produits de gestion courante				
- Autres charges de gestion courante	1		1	N/S
+ Transfert de charges d'exploitation				
Coûts et charges d'exploitation	31 891	8 785	23 106	263,62
+ Bénéfice attribué (quote part sur opérations en commun)				
- Perte supportée (quote part sur opérations en commun)				
+ Produits financiers de participations				
+ Produits des autres valeurs mobilières et créances				
+ 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	34	24	10	41,67
- Différences négatives de change				
- Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements				

		Exercice clos le 30/09/2022 (12 mois)	Exercice clos le 30/09/2021 (12 mois)	Variation	%
+ Produits exceptionnels sur opérations de gestion		940		940	N/S
+ Produits exceptionnels sur opérations en capital					
+ Reprises sur provisions & transferts de charges except°.					
- Charges exceptionnelles sur opérations de gestion					
- Charges exceptionnelles sur opérations en capital					
- Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions					
	Réultat exceptionnel	940	940	0	0%
- Participation des salariés aux résultats					
- Impôts sur les bénéfices					
	Réultat net Comptable	-12 850	-12 850	0	0%
	Réultat net / chiffre d'affaires	-40,47 %	-40,47 %	0	0%

Soldes intermédiaires de gestion détaillé

Présenté en Euros

	Exercice clos le 30/09/2022 (12 mois)	Exercice clos le 30/09/2021 (12 mois)	Variation	%
+ Production vendue	31 871	8 765	23 106	263,62
7060000000 PRESTATIONS DE SERVICES	31 731	8 765	22 966	262,02
7085000000 PORTS & FRAIS FACTURES	140		140	N/S
Production de l'exercice	31 871	8 765	23 106	263,62
- Sous-traitance directe	20		20	N/S
6040000000 ACHATS ETUDES PRESTATIONS SERVICE	20		20	N/S
Charges directes sur production (I)	31 871	8 765	23 106	263,62
Charges indirectes sur production	59 033	15 625	43 408	72,89
Marge brute globale (I + II)	31 871	8 765	23 106	263,62
Taux de marge brute globale	50,00 %	50,00 %	50,00 %	50,00 %
- Services extérieurs et autres charges externes	20 994	10 787	10 207	94,62
6061100000 EAU.	219	154	65	42,21
6061200000 ELECTRICITE.	1 793	1 516	277	18,27
6061300000 GAZ.	53		53	N/S
6061400000 CARBURANT, ESSENCE.		46	- 46	-100
6063000000 ACHATS FOURN.ENTRET.PETIT EQUIPEMENT	35		35	N/S
6063100000 FOURNITURES PETIT EQUIPEMENT	2 826	380	2 446	643,68
6064000000 ACHATS FOURNIT.ADMINISTRATIVES	282	25	257	N/S
6110000000 SOUS-TRAITANCE GENERALE	75	599	- 524	-87,48
6152000000 ENTRETIEN SUR BIEN IMMOBILIER	4 749	3 574	1 175	32,88
6155000000 ENTRETIEN SUR BIEN MOBILIER	205	719	- 514	-71,49
6161000000 ASSUR MULTIRISQUES	509	511	- 2	-0,39
6222000000 COM ET COURTAGES SUR VENTES	6 009	1 406	4 603	327,38
6226000000 HONORAIRES	1 681	651	1 030	158,22
6227000000 FRAIS ACTES & CONTENTIEUX	907		907	N/S
6230000000 PUBLICITE PUBLICATIONS REL PUBLIQUES	120		120	N/S
6251000000 VOYAGES ET DEPLACEMENTS		248	- 248	-100
6257000000 RECEPTIONS	449		449	N/S
6263000000 FRAIS TELECOMMUNICATIONS ET FAX	698	642	56	8,72
6278000000 AUTR.FRAIS /PRESTATIONS DE SERVICES	385	316	69	21,84
Impôts, taxes et versements assimilés	2 272	1 701	571	33,57
6351100000 IMPOTS TAXE PROFESSIONNELLE	295	294	1	0,34
6351200000 IMPOTS TAXES FONCIERES	1 407	1 407		0,00
6351300000 IMPOTS LOCAUX AUTRES	570		570	N/S
Dotations aux amortissements sur immobilisations	22 390	22 513	- 123	-0,55
6811200000 DOT.AMORT.IMMO.CORPORELLES	22 390	22 513	- 123	-0,55
Autres charges de gestion courante	1		1	N/S
6580000000 CHARGES DIV.GESTION COURANTE	1		1	N/S
Intérêts et charges assimilées	34	24	10	41,67
6616000000 INTERETS BANCAIRES OPERATIONS FINANCIEN	34	24	10	41,67
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	940		940	N/S
7720000000 EXCEPT PROD.DIV.COUR.S/EX.ANTERIEURS	940		940	N/S

PIANO PIANO

15 HABITATION LA JAILLE 97122 BAIE-MAHAULT

08/04/2023

	Exercice clos le 30/09/2022 (12 mois)	Exercice clos le 30/09/2021 (12 mois)	Variation	%
Réalisations et échéances	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00%
Réalisations non Comptables	-12 667,00	-40 474,00	27 807,00	-68,75%
Prévisions pour contre transferts	-40 474,00	-40 474,00	0,00	0,00%

Annexes 22

PIANO PIANO

ANNEXE

Période du 01/10/2021 au 30/09/2022

Aux comptes annuels présentés en Euro

PREAMBULE

L'exercice social clos le 30/09/2022 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 30/09/2021 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 186 149,59 E.

Le résultat net comptable est une perte de 12 899,07 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 08/04/2023 par le dîgeant.

1 - REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Amortissements de l'actif immobilisé : les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée de vie économique.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

PIANO PIANO**ANNEXE**

Période du 01/10/2021 au 30/09/2022

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 = 348 261 E

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	347 207			348 261
Immobilisations financières				
TOTAL	347 207			348 261

3.1.2 - Amortissements et provisions d'actif = 173 879 E

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	151 490	22 390		173 879
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	151 490	22 390		173 879

3.1.3 - Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortissement	Valeur nette	Durée
Bat.ens immob industriel	210 275	98 128	112 147	15 ans
Villa travaux	111 587	51 900	59 687	15 ans
Villa materiel	24 325	22 831	1 494	5 ans
Instal./agenc.divers	1 054	0	1 054	Non amortiss.
Mat.bureau &informatique	1 020	1 020	0	4 ans
TOTAL	348 261	173 879	174 382	

PIANO PIANO

ANNEXE

Période du 01/10/2021 au 30/09/2022

Aux comptes annuels présentée en Euro

4 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF**4.1 - Capital social = 15 245 E**

Mouvements des titres	Nombre	Val. nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	1000	15,25	15 245
Titres émis ou variation du nominal			
Titres remboursés ou annulés			
Titres en fin d'exercice	1000	15,25	15 245

4.2 - Etat des dettes = 161 000 E

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit				
Dettes financières diverses	157 536	157 536		
Fournisseurs	3 464	3 464		
Dettes fiscales & sociales				
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	161 000	161 000		

4.3 - Dettes représentées par des effets de commerce = 155 E

Origine des effets de commerce	Montant
Dettes financières	
Fournisseurs et assimilés	155
Autres dettes	
TOTAL	155

4.4 - Charges à payer par postes du bilan = 868 E

Charges à payer	Montant
Emprunts & dettes établ. de crédit	
Emprunts & dettes financières div.	
Fournisseurs	868
Dettes fiscales & sociales	
Autres dettes	
TOTAL	868

PIANO PIANO

ANNEXE

Période du 01/10/2021 au 30/09/2022

Aux comptes annuels présentée en Euro

5 - NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT**5.1 - Ventilation du chiffre d'affaires = 31 871 E**

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

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Prestations de services	31 731	99,56 %
Produits des activités annexes	140	0,44 %
TOTAL	31 871	100,00 %

PIANO PIANO**ANNEXE**

Période du 01/10/2021 au 30/09/2022

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 à payer = 868 E

Charges à payer	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés :	868
Fourn factures non parvenues.(4081000000)	868
TOTAL	868

Liasse 22 IS RS

Formulaire obligatoire (article 102 septies
du Code général des impôts)

BILAN SIMPLIFIÉ

DGFiP N° 2033-A-SD 2022

Désignation de l'entreprise <u>PIANO PIANO</u>				Néant <input type="checkbox"/>		
Adresse de l'entreprise <u>15 HABITATION LA JAILLE 97122 BAIE-MAHAULT</u>						
SIRET	4 3 3 6 2 5 5 0 6 0 0 0 3 8					
Durée de l'exercice en nombre de mois *	<u>1 1 2</u>	Durée de l'exercice précédent *	<u>1 1 2</u>			
				Exercice N° date <u>[3,0,0,9,1,2,0,2,2]</u>		
ACTIF		Brut	Amortissements-Provisions	Net		
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles	010	012			
	Fonds commercial *	010	012			
	Autres *	014	016			
	Immobilisations corporelles *	028	348 261	030	173 879	174 382
	Immobilisations financières * (1)	040	042			
	Total I (5)	044	348 261	048	173 879	174 382
	Matières premières, approvisionnements, en cours de production *	050	052			
	Marchandises *	060	062			
	Avances et acomptes versés sur commandes	064	066			
	Créances	068	070			
Clients et comptes rattachés *	068	070				
Autres * (3)	072	074				
Valeurs mobilières de placement	080	082				
Disponibilités	084	11 767	086		11 767	
Charges constatées d'avance *	097	098				
Total II	096	11 767	098		11 767	
Total général (I + II)	110	360 029	112	173 879	186 150	
PASSIF				Exercice N° 1	NET	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel *	120		15 245		
	Écarts de réévaluation			124		
	Réserve légale			126		
	Réserves réglementées *			130		
	Autres réserves (dont réserve relative à l'achat d'œuvres originales d'artistes vivants *)	131)	132	70 135	
	Report à nouveau			134		(117 048)
	Résultat de l'exercice			136		(12 899)
	Provisions réglementées			140		
	Total I	142				25 150
	Provisions pour risques et charges			Total II		154
DETTE(S)	Emprunts et dettes assimilées			156		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			164		
	Fournisseurs et comptes rattachés *			166		
	Autres dettes (dont comptes courants d'associés de l'exercice N : -----)	169	157 536)	172	157 536
	Produits constatés d'avance			174		
	Total III	176				161 000
Total général (I + II + III)		180		186 150		
RENOVS	(1) Dont immobilisations financières à moins d'un an	193		(4) Dont dettes à plus d'un an	195	
	(2) Dont créances à plus d'un an	197		Coût de revient des immobilisations acquises ou créées au cours de l'exercice *	182	
	(3) Dont compte courant d'associés débiteurs	199		Prix de vente hors TVA des immobilisations cédées au cours de l'exercice *	184	

* Des explications concernant cette rubrique figurent dans la notice n° 2033-N01-SD

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

DGFIP N° 2033-B-SD 2022

		Formulaire obligatoire (article 302 septies à l'au du Code général des impôts)		Designation de l'entreprise PIANO PIANO		Formulaire déposé au titre de l'IR		018	(Néant □*)	Exercice N clos le 13/03/2022						
A – RÉSULTAT COMPTABLE																
PRODUITS D'EXPLOITATION																
Ventes de marchandises *																
Production vendue																
Biens																
dans export et livraisons intracommunautaires																
Services *																
Production stockée * Variation du stock en produits intermédiaires, produits finis et en cours de production																
Production immobilisée *																
Subventions d'exploitations reçues																
Autres produits																
Total des produits d'exploitation hors TVA (I)																
31 871																
ACHATS D'EXPLOITATION																
Achats de marchandises * (y compris droits de douane)																
Variation de stocks (marchandises) *																
Achats de matières premières et autres approvisionnements * (y compris droits de douane)																
Variation de stock (matières premières et approvisionnements) *																
Autres charges externes * (dont crédit bail – mobilier – immobilier)																
Impôts, taxes et versements assimilés (dont taxe professionnelle CFE et CVAE)																
2 272																
Rémunerations du personnel *																
Charges sociales (cf. renvoi 380)																
Dotations aux amortissements *																
Dotations aux provisions																
Autres charges (dont provisions fiscales pour implantations commerciales à l'étranger *)																
262 1																
Total des charges d'exploitation (II)																
45 676																
1 – RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I – II)																
270 (13 805)																
Produits financiers (III) 280																
Charges financières (V)																
294 31																
Produits exceptionnels (IV)																
290 940																
Charges exceptionnelles (VI)																
300																
Impôt sur les bénéfices * (VII)																
306																
2 – BÉNÉFICES OU PERTES – Produits (I + III + IV) – Charges (II + V + VI + VII)																
310 (12 899)																
B – RÉSULTAT FISCAL																
Reporter le bénéfice comptable col. 1, le déficit comptable col. 2																
312																
314 12 899																
Rémunerations et avantages personnels non déductibles *																
316																
Amortissements excédentaires (art. 39-4 CGI) et autres amortissements non déductibles																
318																
Provisions non déductibles *																
322																
Impôts et taxes non déductibles * (cf page 7 de la notice 2033-NOT-SD)																
324																
Divers *, dont intérêts excédentaires des créances d'associés																
247 330																
Écart de valeurs liquidatives sur OPC																
251																
Fraction des loyers à réintérer dans le cadre d'un crédit-bail immobilier et de levée d'option																
249																
Charges afférentes à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage des entreprises de transport maritime																
998																
Charges afférentes à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage des entreprises de transport maritime																
999																
Produits afférents à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage des entreprises de transport maritime																
997																
Entreprises nouvelles (44 séries) 986 ZFU-TE (44 séries A) 987																
981 JEI (44 séries A) 989																
ZRD (44 séries) 127 ZRR (44 séries) 138																
Bassins d'emploi à redynamiser (art. 44 séries) 991																
ZPANG 44 séries 345 Investissements outre mer 944																
Bassins urbains à dynamiser – BUD (art. 44 séries) 992 Zone de développement prioritaire 993																
Créance due au report en arrière du déficit 346																
Deduction exceptionnelle (Art 39 de la loi) 655 Deduction exceptionnelle (Art 39 de la loi A) 643																
645 Deduction exceptionnelle (Art 39 de la loi B) 647																
648 Deduction exceptionnelle (Art 39 de la loi D) 641																
649 Deduction exceptionnelle (Art 39 de la loi P) 990 Deduction exceptionnelle (Art 39 de la loi G) 649																
RÉSULTAT FISCAL AVANT IMPUTATION DES DÉFICITS ANTERIEURS Bénéfices col. 1 Déficit col. 2 352 354 12 899																
356																
Déficit antérieur reporté en arrière * 133 443 dont impôts sur le résultat 360																
RÉSULTAT FISCAL APRÈS IMPUTATION DES DÉFICITS Bénéfices col. 1 Déficit col. 2 370 372 12 899																

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

(3)

IMMOBILISATIONS - AMORTISSEMENTS - PLUS-VALUES - MOINS-VALUES

DGFIP N° 2033-C-SD 2022

		Désignation de l'entreprise : PIANO PIANO					Neant <input type="checkbox"/>		
I IMMOBILISATIONS		Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice	Augmentations		Diminutions		Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice	Reévaluation légale *	
ACTIF IMMOBILISÉ								Valeur d'origine des immobilisations en fin d'exercice	
Immobilisations incorporelles	Fonds commercial	499		402		134	405		
	Autres	410		412		115	415		
Immobilisations corporelles	Terrains	420		422		424	426		
	Constructions	430	346 197	432		434	436	346 197	
	Installations techniques matériel et outillage industriels	440		442		444	446		
	Installations générales, aménagements divers	450		452		454	456	2 054	
	Matériel de transport	460		462		464	466		
	Autres immobilisations corporelles	470	1 020	472		474	476	1 020	
Immobilisations financières		480		482		484	486		
TOTAL		490	347 207	492		494	496	348 261	
II AMORTISSEMENTS		Montant des amortissements au début de l'exercice	Augmentations dotations de l'exercice		Diminutions amortissements différents aux éléments sortis de l'actif et reprises		Montant des amortissements à la fin de l'exercice		
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES									
Fonds commercial		495		497		498		499	
Autres immobilisations incorporelles		500		502		504		506	
Immobilisations corporelles	Terrains	510		512		514		516	
	Constructions	520	150 470	522	22 390	524	526	172 859	
	Installations techniques matériel et outillage industriels	530		532		534		536	
	Installations générales, aménagements, aménagements divers	540		542		544		546	
	Matériel de transport	550		552		554		556	
	Autres immobilisations corporelles	560	1 020	562		564		1 020	
TOTAL		570	151 490	572	22 390	574	576	173 879	
III PLUS-VALUES, MOINS-VALUES		(19 %, 15 % et 0 % pour les entreprises à l'IS, 12,8 % pour les entreprises à l'IIR) (si ce cadre est insuffisant, joindre un état du même modèle)							
Nature des immobilisations cédées virées de poste à poste, mises hors service ou reintègrées dans le patrimoine privé y compris les produits de la propriété industrielle.		1	3	5	7	9	11	13	
Immobilisations	Valeur d'actif *	Amortissements *	Valeur résiduelle	Prix de cession *	Plus ou moins-values				
	①	②	③	④	Court terme *		Long terme		
					⑤		19 % ⑥	15 % ou 12,8 % ⑦	0 % ⑧
	1								
	2								
	3								
	4								
	5								
	6								
	7								
	8								
	9								
	10								
TOTAL		578	580	582	584	586	581	587	589
		Plus-values taxable à 19 % ⑨		579	Régularisations	590	583	594	595
		TOTAL				596	585	597	599

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice 2043-NOT-SD

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

DGFIP N° 2033-D-SD 2022

Formulaire obligatoire (article 302 supposés
A bas du Code général des impôts)

(4)

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

Désignation de l'entreprise : PIANO PIANO				Néant <input type="checkbox"/>		
I RELEVÉ DES PROVISIONS - AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES						
A NATURE DES PROVISIONS		Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice	
Provisions réglementées	Amortissements dérogatoires	600	602	604	606	
	Dont majorations exceptionnelles de 30 %	601	603	605	607	
	Autres provisions réglementées *	610	612	614	616	
Provisions pour risques et charges		620	622	624	626	
Provisions pour dépréciation	Sur immobilisations	630	632	634	636	
	Sur stocks et en cours	640	642	644	646	
	Sur clients et comptes rattachés	650	652	654	656	
	Autres provisions pour dépréciation	660	662	664	666	
TOTAL		680	682	684	686	
B MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES		C VENTILATION DES DOTATIONS AUX PROVISIONS ET CHARGES À PAYER NON DEDUCTIBLES POUR L'ASSETTE DE L'IMPÔT (SI le cadre C est insuffisant, joindre un état du même modèle)				
Dotations		Reprises				
Honds commercial	681	683				
Autres immobilisations incorporelles	700	705				
Terrains	710	715				
Constructions	720	725				
Inst. techniques mat. et outillage	730	735				
Inst. générales, agencements amén. div.	740	745				
Matiériel de transport	750	755				
Autres immobilisations corporelles	760	765				
TOTAL	770	775				
						TOTAL à reporter ligne 322 du tableau n° 2033-B-SD 780
II DÉFICITS REPORTABLES						
Déficits restant à reporter au titre de l'exercice précédent (1)	982	1 33 443				
Déficits transférés de plein droit (article 209 II 2 du CGI)	982 bis					
Nombres d'opérations sur l'exercice	982 ter					
Déficits imputés	983					
Déficits reportables	984	1 33 443				
Déficits de l'exercice	960	12 899				
Total des déficits restant à reporter	970	146 342				
III DIVERS						
Primes et cotisations complémentaires facultatives						381
dont montant déductible des cotisations facultatives versées en application du I de l'article 154 bis du CGI dont cotisations facultatives Madelin			325			
dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite			327			
Cotisations personnelles obligatoires de l'exploitant *						380
dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG-CRDS		326				
N° du centre de gestion agréé						388
Montant de la TVA collectée						374
Montant de la TVA déductible sur biens et services (sauf immobilisations)						378
Montant des prélevements personnels de l'exploitant						399
Aides perçues ayant donné droit à la réduction d'impôt prévue au 4 de l'article 238 bis du CGI pour l'entreprise donatrice						398
Montant de l'investissement reçu qui a donné lieu à amortissement exceptionnel chez l'entreprise investisseur dans le cadre de l'article 217 actes du CGI						397

(1) Cette case correspond au montant porté sur la ligne 870 du tableau 2034D déposé au titre de l'exercice précédent.

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

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

DETERMINATION DES EFFECTIFS ET DE LA VALEUR AJOUTEE

DGFiP N° 2033-E-SD 2022

(5)

Désignation de l'entreprise: PIANO PIANO	Néant <input checked="" type="checkbox"/>	
Exercice ouvert le: 01/10/2021 et clos le: 30/09/2022	Données en nombre de mois 1 2	
DECLARATION DES EFFECTIFS		
Effectif moyen du personnel :	376	
Dont apprentis	657	
Dont handicapés	651	
Effectifs affectés à l'activité artisanale	861	
CALCUL DE LA VALEUR AJOUTEE		
I - Chiffre d'affaires de référence CVAE		
Ventes de produits fabriqués, prestations de services et marchandises	108	
Redevances pour concessions, brevets, licences et assimilées	118	
Plus values de cession d'immobilisations corporelles ou incorporelles si rattachées à une activité normale et courante	119	
Refacturations de frais inscrites au compte de transfert de charges	105	
TOTAL 1	106	
II - Autres produits à retenir pour le calcul de la valeur ajoutée		
Autres produits de gestion courante (hors quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun)	115	
Production immobilisée à hauteur des seules charges déductibles ayant concouru à sa formation	143	
Subventions d'exploitation reçues	113	
Variation positive des stocks	111	
Transferts de charges déductibles de la valeur ajoutée	116	
Rentrees sur créances amorties lorsqu'elles se rapportent au résultat d'exploitation	153	
TOTAL 2	144	
III - Charges à retenir pour le calcul de la valeur ajoutée⁽¹⁾		
Achats	121	
Variation négative des stocks	145	
Services extérieurs, à l'exception des loyers et des redevances	125	
Loyers et redevances, à l'exception de ceux afférents à des immobilisations corporelles mises à disposition dans le cadre d'une convention de location-gérance ou de crédit-bail ou encore d'une convention de location de plus de 6 mois	146	
Taxes déductibles de la valeur ajoutée	133	
Autres charges de gestion courante (hors quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun)	148	
Charges déductibles de la valeur ajoutée afférente à la production immobilisée déclarée	128	
Fraction déductible de la valeur ajoutée des dotations aux amortissements 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	135	
Moins-values de cession d'immobilisations corporelles ou incorporelles si rattachées à une activité normale et courante	150	
TOTAL 3	152	
IV - Valeur ajoutée produite		
Calcul de la valeur ajoutée	(total 1 + total 2 - total 3) 137	
V - Cotisation sur la valeur ajoutée des entreprises		
Valeur ajoutée assujettie à la CVAE (à reporter sur les formulaires n°s 1330-CVAE pour les multi-établissements et sur les formulaires n°s 1329-AC et 1329-DEF. Si la VA calculée est négative, il convient de reporter un montant égal à 0 au cadre C des formulaires n°s 1329-AC et 1329-DEF)	117	
Cadre réservé au mono-établissement au sens de la CVAE		
Les entreprises effectuant uniquement des opérations à caractères agricoles n'entrant pas dans le champ de la CVAE ne doivent pas compléter ce cadre. Si vous êtes assujettis à la CVAE et un mono-établissement au sens de la CVAE, veuillez compléter le cadre ci-dessous et la case 117, vous serez alors dispensé du dépôt du formulaire n° 1330 CVAE		
Mono établissement au sens de la CVAE, cocher la case	020	
Chiffre d'affaires de référence CVAE (report de la ligne 106, le cas échéant ajusté à 12 mois)	022	Effectifs au sens de la CVAE * 023
Chiffre d'affaires du groupe économique (entreprises répondant aux conditions de détention fixées à l'article 223 A du CGI)	024	160
Période de référence	/ / / / /	/ / /
Date de cessation		/ /

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

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

(6)

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

DGFiP N°2033-F-SD 2022

Formulaire obligatoire
(art. 35 de l'ann. III du C.G.I.)(liste des personnes ou groupements de personnes de droit ou de fait
détenant directement au moins 10 % du capital de la société)

N° de dépôt

 (1) Néant *

Exercice clos le

30092022

SIREN

4 3 3 6 2 5 5 0 6

Dénomination de l'entreprise

PIANO PIANO

Adresse (voie)

15 HABITATION LA JAILLE

Code postal

97122

Ville

BAIE-MAHAULT

NOMBRE TOTAL D'ASSOCIÉS OU ACTIONNAIRES PERSONNES MORALES DE L'ENTREPRISE	901		NOMBRE TOTAL DE PARTS OU D'ACTIONS CORRESPONDANTES	902
NOMBRE TOTAL D'ASSOCIÉS OU ACTIONNAIRES PERSONNES PHYSIQUES DE L'ENTREPRISE	903	4	NOMBRE TOTAL DE PARTS OU D'ACTIONS CORRESPONDANTES	904

I - CAPITAL DÉTENU PAR LES PERSONNES MORALES :

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

II - CAPITAL DÉTENU PAR LES PERSONNES PHYSIQUES :

Titre (2) <input type="checkbox"/> MME	Nom patronymique	AUGER	Prénom(s)	ANNIE		
Nom marital	% de détention	25,00	Nb de parts ou actions	250		
Naissance: Date	23/01/1966	N° Département	99999	Commune	ROUYN NORANDA CANADA	Pays
Adresse : N°	8630	Voie	RUE BERRI			
Code Postal	99999	Commune	MONTREAL	Pays		
Titre (2) <input type="checkbox"/> M	Nom patronymique	DUPONT	Prénom(s)	ALAIN		
Nom marital	% de détention	25,00	Nb de parts ou actions	250		
Naissance: Date	21/09/1953	N° Département	99999	Commune	SAINT HYACINTHE CANADA	Pays
Adresse : N°	8630	Voie	RUE BERRI			
Code Postal	99999	Commune	MONTREAL	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 numérotter chaque tableau en haut et à gauche de la case prévue à cet effet et de porter le nombre total de tableaux souscrits en bas à droite de cette même case.

(2) Indiquer : M pour Monsieur, MME pour Madame

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

6

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

DGFIP N°2033-F-SD 2022

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



PIANO PIANO

II - CAPITAL DÉTENU PAR LES PERSONNES PHYSIQUES

Titre (2) <input type="text" value="M"/>	Nom patronymique <input type="text" value="DUFAUD"/>	Prénom(s) <input type="text" value="FREDERIC RENE"/>
Nom marital <input type="text"/>		% de détention <input type="text" value="25,00"/> Nb de parts ou actions <input type="text" value="250"/>
Naissance: Date <input type="text" value="25/03/1954"/>	N° Département <input type="text" value="01"/>	Commune <input type="text" value="NANTUA"/>
Adresse : N° <input type="text" value="19"/>	Voie <input type="text" value="LOT LA BOISIERE SOFAIA"/>	Pays <input type="text"/>
Code Postal <input type="text" value="97115"/>		Commune <input type="text" value="SAINTE-ROSE"/>
Pays <input type="text"/>		
Titre (2) <input type="text" value="MME"/>	Nom patronymique <input type="text" value="PACQUIT"/>	Prénom(s) <input type="text" value="NELLA ALINE"/>
Nom marital <input type="text" value="DUFAUD"/>		% de détention <input type="text" value="25,00"/> Nb de parts ou actions <input type="text" value="250"/>
Naissance: Date <input type="text" value="16/06/1967"/>	N° Département <input type="text" value="97"/>	Commune <input type="text" value="FORT DE FRANCE"/>
Adresse : N° <input type="text" value="19"/>	Voie <input type="text" value="LOT LA BOISIERE SOFAIA"/>	Pays <input type="text"/>
Code Postal <input type="text" value="97115"/>		Commune <input type="text" value="SAINTE-ROSE"/>
Pays <input type="text"/>		
Titre (2) <input type="text"/>	Nom patronymique <input type="text"/>	Prénom(s) <input type="text"/>
Nom marital <input type="text"/>		% de détention <input type="text"/> Nb de parts ou actions <input type="text"/>
Naissance: Date <input type="text"/>	N° Département <input type="text"/>	Commune <input type="text"/>
Adresse : N° <input type="text"/>	Voie <input type="text"/>	Pays <input type="text"/>
Code Postal <input type="text"/>		Commune <input type="text"/>
Pays <input type="text"/>		
Titre (2) <input type="text"/>	Nom patronymique <input type="text"/>	Prénom(s) <input type="text"/>
Nom marital <input type="text"/>		% de détention <input type="text"/> Nb de parts ou actions <input type="text"/>
Naissance: Date <input type="text"/>	N° Département <input type="text"/>	Commune <input type="text"/>
Adresse : N° <input type="text"/>	Voie <input type="text"/>	Pays <input type="text"/>
Code Postal <input type="text"/>		Commune <input type="text"/>
Pays <input type="text"/>		
Titre (2) <input type="text"/>	Nom patronymique <input type="text"/>	Prénom(s) <input type="text"/>
Nom marital <input type="text"/>		% de détention <input type="text"/> Nb de parts ou actions <input type="text"/>
Naissance: Date <input type="text"/>	N° Département <input type="text"/>	Commune <input type="text"/>
Adresse : N° <input type="text"/>	Voie <input type="text"/>	Pays <input type="text"/>
Code Postal <input type="text"/>		Commune <input type="text"/>
Pays <input type="text"/>		
Titre (2) <input type="text"/>	Nom patronymique <input type="text"/>	Prénom(s) <input type="text"/>
Nom marital <input type="text"/>		% de détention <input type="text"/> Nb de parts ou actions <input type="text"/>
Naissance: Date <input type="text"/>	N° Département <input type="text"/>	Commune <input type="text"/>
Adresse : N° <input type="text"/>	Voie <input type="text"/>	Pays <input type="text"/>
Code Postal <input type="text"/>		Commune <input type="text"/>
Pays <input type="text"/>		
Titre (2) <input type="text"/>	Nom patronymique <input type="text"/>	Prénom(s) <input type="text"/>
Nom marital <input type="text"/>		% de détention <input type="text"/> Nb de parts ou actions <input type="text"/>
Naissance: Date <input type="text"/>	N° Département <input type="text"/>	Commune <input type="text"/>
Adresse : N° <input type="text"/>	Voie <input type="text"/>	Pays <input type="text"/>
Code Postal <input type="text"/>		Commune <input type="text"/>
Pays <input type="text"/>		

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

(7)

FILIALES ET PARTICIPATIONS

DGFIP N° 2033-G-SD 2022

N° de dépôt:

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

Exercice clos le

30092022

SIREN

4 3 3 6 2 5 5 0 6

Dénomination de l'entreprise

PIANO PIANO

Adresse (voie)

15 HABITATION LA JAILLE

Code postal

97122

Ville

BAIE-MAHAULT

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

905

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

SIRENE établissements et participations

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

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

 RÉPUBLIQUE FRANÇAISE Liberté Égalité Fraternité		N° 2065-SD 2022					
IMPÔT SUR LES SOCIÉTÉS							
01102021 30092022		Formulaire obligatoire (art. 223 du Code général des impôts) Toute la date du service					
<input checked="" type="checkbox"/> X							
Désignation de la société			Adresse du siège social				
PIANO PIANO 15 HABITATION LA JAILLE 97122 BAIE-MAHAULT		SIRET : 4 3 3 6 2 5 5 0 6 0 0 0 3 8 Mail : augerannie@hotmail.com					
Adresse du principal établissement			Ancienne adresse en cas de changement				
<i>Les entreprises placées sous le régime des groupes de sociétés doivent déposer cette déclaration en deux exemplaires (art 223 A à U du CGI)</i>							
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							
<input checked="" type="checkbox"/> Activités exercées <input type="checkbox"/> Activités spécialisées, scientifiques et techniques diverses Si vous avez changé d'activité, cochez la case							
1 Résultat fiscal		Bénéfice imposable au taux normal	Déficit 12 899				
2 Plus-values		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 %				
PV à long terme imposables à 15%		Autres PV imposables à 15%	PV à long terme imposables à 10% PV exonérées (art. 238 quaterdecies)				
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					
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		Bénéfice ou déficit exonéré (indiquer + ou - selon le cas)					
4 Option pour le crédit d'impôt outre-mer :		dans le secteur productif, art. 244 quater W					
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.							
Recettes nettes soumises à la contribution de 2,5%							
1- Si vous êtes l'entreprise tête de groupe, soumise au dépôt de la déclaration n° 2258-SD (art. 223 quinque 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 <table style="margin-left: auto; margin-right: auto;"> <tr> <td style="text-align: right;">Nom / Adresse</td> <td style="border: 1px solid black; width: 100px;"></td> </tr> <tr> <td style="text-align: right;">N°</td> <td style="border: 1px solid black; width: 100px;"></td> </tr> </table> souscrire la déclaration n° 2258-SD, indiquer le nom, adresse et numéro d'identification fiscale de l'entité désignée				Nom / Adresse		N°	
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 quinque C-I-2), cocher la case ci-contre <table style="margin-left: auto; margin-right: auto;"> <tr> <td style="text-align: right;">Nom / Adresse</td> <td style="border: 1px solid black; width: 100px;"></td> </tr> <tr> <td style="text-align: right;">N°</td> <td style="border: 1px solid black; width: 100px;"></td> </tr> </table>				Nom / Adresse		N°	
Nom / Adresse							
N°							
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 déclarer sur le site www.impots.gouv.fr. S'agissant des notices des hausses fiscales, elles sont accessibles uniquement sur le site www.impots.gouv.fr.							
FIDEXCIA IMMEUBLE ELECTRONAUTIC 1ER ETAGE ZI DE JARRY 97122 BAIE-MAHAULT		Tél : 0590802919					
Nom et adresse du CGA/OMGA ou du viseur conventionné		Date: 08042023 Lieu: BAIE-MAHAULT					
N° d'agrément du CGA/OMGA/viseur conventionné		Qualité et nom du signataire: Gérant ANNIE AUGER					
Signature:							
Examen de conformité <input type="checkbox"/> prestataire : Recette (ECP)							

Formulaire obligatoire (art 223 du Code général des impôts)		IMPÔT SUR LES SOCIÉTÉS ANNEXE AU FORMULAIRE N° 2065-SD				N° 2065 b/s-SD 2022				
II. MONTANT DE MES PROCÉDURES D'EXPLOITATION ET PRÉTS ACCORDÉS À DES PERSONNES INTERPOSÉES										
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								
Montant des distributions visées en (a), (b), (c) et (d) ci-dessus ⁽³⁾		f								
Montant des distributions visées en (e) et (f)		g								
Montant des distributions visées en (e) et (f)		h								
Montant des revenus distribués éligibles à l'abattement de 40% prévu au 2° du 3 de l'article 156 du CGI ⁽⁴⁾		i								
Montant des revenus distribués non éligibles à l'abattement de 40% prévu au 2° du 3 de l'article 156 du CGI		j								
Montant des revenus répartis ⁽⁵⁾		Total (i + j)								
III. SOMMES MISES EN VILLEUR A DES PERSONNES DE CHARGE DE SOCIÉTÉ										
Nom, prénom, domicile et qualité (art 48 I à G ann III du CGI): * SARL, tous les associés: * SCA, associés gérants: * SNC ou SCS, associés en nom ou commandités * SEP et/ou 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	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
ANNE AUGER		250	1	1	1	1	1	1	1	
8630 RUE BERRI 99999 MONTREAL		250	1	1	1	1	1	1	1	
ALAIN DUPONT		250	1	1	1	1	1	1	1	
8630 RUE BERRI 99999 MONTREAL		250	1	1	1	1	1	1	1	
FREDERIC RENE DUFAUD		250	1	1	1	1	1	1	1	
19 LOT LA BOISIERE SOFATA 97115 SAINTE ROSE		250	1	1	1	1	1	1	1	
NELLA ALINE DUFAUD		250	1	1	1	1	1	1	1	
19 LOT LA BOISIERE SOEAIA 97115 SAINTE-ROSE		250	1	1	1	1	1	1	1	
* NOM ET ADRESSE DU PROPRIÉTAIRE DU FONDÉ (en cas de gérance libre)										
* ADRESSES DES AUTRES ÉTABLISSEMENTS (si ce cadre est insuffisant, joindre un état du même modèle)										
MONTANT BRUT DES SALAIRES, ABSTRACTION FAITE DES SOMMES COMPRISES DANS LES DSN ET VERSÉES AUX APPRENTIS SOUS CONTRAT ET AUX HANDICAPÉS⁽⁶⁾										
Montant brut des salaires, abstraction faite des sommes comprises dans les DSN et versées aux apprentis sous contrat et aux handicapés ⁽⁶⁾		MVLT restant à reporter à l'ouverture de l'exercice								
Montant brut des salaires, abstraction faite des sommes comprises dans les DSN et versées aux apprentis sous contrat et aux handicapés ⁽⁶⁾		MVLT imputée sur les PVLT de l'exercice								
Montant brut des salaires, abstraction faite des sommes comprises dans les DSN et versées aux apprentis sous contrat et aux handicapés ⁽⁶⁾		MVLT réalisée au cours de l'exercice								
Montant brut des salaires, abstraction faite des sommes comprises dans les DSN et versées aux apprentis sous contrat et aux handicapés ⁽⁶⁾		MVLT restant à reporter								
MONTANT CUMULÉ DES DONS ET VERSÉMENTS MENTIONNÉS SUR LES REQUIS, ATTESTATIONS OU TOUTS AUTRES DOCUMENTS ET PARQUIS AU TITRE DE L'EXERCICE										
NOMBRE DE REQUIS, ATTESTATIONS OU TOUTS AUTRES DOCUMENTS DÉLIVRÉS AU TITRE DE L'EXERCICE										



Formulaire obligatoire (article 24 quater
du Code général des impôts)

DIRECTION GÉNÉRALE
DES FINANCES PUBLIQUES
N° 2067
(2022)

ANNÉE _____ ou exercice
du 01/10/2021
au 30/09/2022

RELEVÉ DE FRAIS GÉNÉRAUX

Désignation de l'entreprise **PIANO PIANO**

Adresse **15 HABITATION LA JAILLE 97122 BAIE-MAHAULT**

A - FRAIS ALLOUÉS DIRECTEMENT OU INDIRECTEMENT AUX PERSONNES LES MIEUX RÉMUNÉRÉES : v. notice ①

NOM, PRÉNOM ET EMPLOI OCCUPÉ		ADRESSE COMPLÈTE	
1			
2			
3			
4			
5			
6			
7			
8			
9			
10			

RÉMUNÉRATIONS DIRECTES OU INDIRECTES (dans l'ordre du tableau ci-dessus)

Montant des rémunérations de toute nature (v. notice ②)	Montant des indemnités et allocations diverses (v. notice ③)	Valeur des avantages en nature (v. notice ④)	Montant des remboursements de dépenses à caractère personnel (v. notice ⑤)	TOTAL DES COLONNES 1 à 4	Frais de voyages et de déplacements (v. notice ⑥)	DÉPENSES ET CHARGES AFFÉRENTES	TOTAL DES COLONNES 5 à 8
1				5	6	aux véhicules et autres biens (v. notice ⑦)	7
2							
3							
4							
5							
6							
7							
8							
9							
10							
++							

++ TOTALS

B - AUTRES FRAIS	10
Cadeaux de toute nature, à l'exception des objets conçus spécialement pour la publicité, et dont la valeur unitaire ne dépasse pas 73 € par bénéficiaire (toutes taxes comprises)	
Frais de réception, y compris les frais de restaurant et de spectacles, qui se rattachent à la gestion de l'entreprise et dont la charge lui incombe normalement	449
Total	449

C - ÉLÉMENTS DE RÉFÉRENCE (v. notice ①) :

Total des dépenses	Bénéfices imposables ⑨
- de l'exercice ...2022... (total col. 9 + total col. 10) ⑩	449
- de l'exercice précédent ⑪	
Nom et qualité du signataire ANNIE AUGER	À BAIE-MAHAULT, le 08042023
Gérant	Signature,

Les montants sont arrondis à l'unité la plus proche.

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 soucrire 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 partie 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

Détermination du résultat net de cession, de concession ou de sous-concession de brevets et d'actifs incorporels assimilés imposables à taux réduit	2468	
<i>(à soustraire par les entreprises non membres d'un groupe fiscal au sens de l'article 222-7 du CGI)</i>		
1. Méthode de calcul du résultat net imposable au taux réduit de 10 %		
1	2	3
Actif, bien ou service, famille de biens ou services	Dénomination	Date de premier exercice de l'option
Résultat net déductible restant à reporter au titre de l'exercice précédent		
Total		
2. Résultat net imposable à taux réduit issu des inventions brevetables non brevetées certifiées par l'INPI		
1	2	3
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 fin d'année du rapport de remplacement		
1	2	3
Date de l'arrêté	Résultat net imposable à taux réduit sous arrêté	
Total		

PIANO PIANO
Société à responsabilité limitée au capital de 15.224,90 euros
Siège social : c/o Maison Brument, 15 Habitation La Jaille,
(97122) BAIE-MAHAULT
RCS n° 433 625 506

**PROCES-VERBAL DES DELIBERATIONS
DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE
DU 15 AVRIL 2023**

L'an 2023, le 15 avril à 10 heures,

Les associés de la société **PIANO PIANO**, société à responsabilité limitée au capital de 15.224,90 euros, divisé en 1.000 parts de 15,24 euros chacune, se sont réunis en Assemblée Générale Ordinaire, au siège social, sur convocation de la Gérante remise en main propre à tous les associés.

Madame Nella PACQUIT , possédant	250 parts
Monsieur Frédéric DUFAUD , possédant	250 parts
Madame Annie AUGER , possédant	250 parts
Monsieur Alain DUPONT , possédant	250 parts

Étant les seuls associés de la Société et représentant en tant que tels la totalité des parts composant le capital de la société.

Dès lors, l'ensemble des associés peut valablement délibérer et prendre ses décisions à la majorité requise.

La séance est présidée par Madame **Annie AUGER**, en sa qualité de Gérante de la Société.

La Présidente rappelle ensuite que les associés sont appelés à délibérer sur l'ordre du jour suivant :

ORDRE DU JOUR

- Lecture du rapport de gestion établi par la gérance,
- Approbation des comptes de l'exercice clos le **30 septembre 2022** et quitus à la gérance,
- Affectation du résultat de l'exercice,
- Lecture du rapport spécial sur les conventions visées à l'article L. 223-19 du Code de commerce, et décision à cet égard,
- Pouvoir pour l'accomplissement des formalités,

La Présidente dépose sur le bureau et met à la disposition des associés :

- L'inventaire et les comptes annuels arrêtés au **30 septembre 2022**
- Le rapport de gestion établi par la gérance,
- Le rapport spécial sur les conventions visées à l'article L.223-19 du Code de commerce,
- Le texte des résolutions soumises au vote des associés.

*Certifié Conforme
Annie Auger*

*CD 00
FD 00*

La Présidente déclare que les documents visés ci-dessus ont été adressés aux associés ou tenus à leur disposition au siège social depuis la convocation de la consultation de la collectivité des associés.

L'Assemblée lui donne acte de cette déclaration.

La Présidente présente et commente les comptes de l'exercice écoulé avant de donner lecture à l'Assemblée du rapport de gestion et du rapport spécial sur les conventions visées à l'article L. 223-19 du Code de commerce, établis par la gérance.

Puis, la Présidente déclare la discussion ouverte.

Personne ne demandant la parole, la Présidente met successivement aux voix les résolutions suivantes :

PREMIERE RESOLUTION

L'Assemblée Générale, après avoir entendu la lecture du rapport de gestion, approuve les comptes annuels, à savoir le bilan, le compte de résultat et l'annexe, arrêtés le **30 septembre 2022**, tels qu'ils lui ont été présentés, ainsi que les opérations traduites dans ces comptes et résumées dans ce rapport.

En conséquence, elle donne à la gérance quitus de sa gestion pour l'exercice clos le 30 septembre 2022.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

DEUXIEME RESOLUTION

Conformément à la proposition de la gérance, l'Assemblée Générale constate que les comptes annuels font apparaître :

Une perte de l'exercice de 12 899 Euros

L'Assemblée Générale décide d'affecter comme suit la perte de l'exercice clos le **30 septembre 2022** s'élevant à 12 899 Euros :

Au compte « Report à nouveau » : 12 899 Euros

Lequel restera négatif et s'élèvera ainsi à **moins 129 947 Euros**.

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale constate qu'aucun dividende n'a été distribué au titre de trois derniers exercices.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

TROISIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale, après avoir entendu la lecture du rapport spécial sur les conventions visées à l'article L. 223-19 du Code de commerce et statuant sur ce rapport, prend acte qu'aucune convention de cette nature n'a été conclue au cours de l'exercice, les conventions antérieures ayant continué à s'appliquer.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

QUATRIEME RESOLUTION

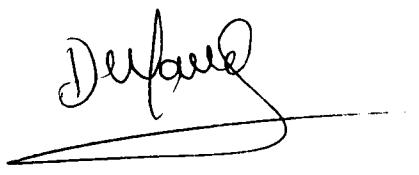
L'Assemblée Générale donne tous pouvoirs au porteur de copies ou d'extraits du présent procès-verbal pour remplir toutes formalités de droit.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

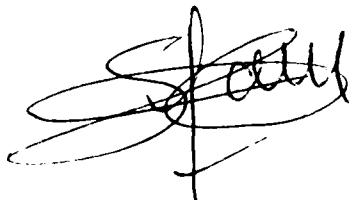
L'ordre du jour étant épuisé et personne ne demandant plus la parole, le Président déclare la séance levée.

De tout ce que dessus, il a été dressé le présent procès-verbal qui, après lecture, a été signé par les membres du bureau.

Mme Nella PACQUIT



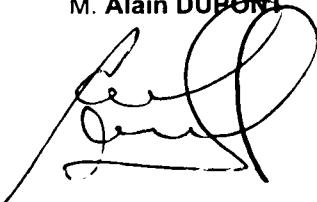
M. Frédéric DUFAUD



Mme Annie AUGER



M. Alain DUPONT



PIANO PIANO
Société à responsabilité limitée au capital de 15.224,90 euros
Siège social : c/o Maison Brument, 15 Habitation La Jaille,
(97122) BAIE-MAHAULT
RCS n° 433 625 506

RAPPORT DE GESTION
de la gérance à l'Assemblée Générale
Ordinaire Annuelle du 15 AVRIL 2023

Mesdames, Messieurs,

Conformément à la loi et aux statuts, nous vous avons réuni en Assemblée Générale Ordinaire Annuelle afin de vous rendre compte de la situation et de l'activité de notre Société durant **l'exercice clos le 30 septembre 2022** et de soumettre à votre approbation les comptes annuels dudit exercice.

Nous vous donnerons toutes précisions et tous renseignements complémentaires concernant les pièces et documents prévus par la réglementation en vigueur et qui ont été tenus à votre disposition dans les délais légaux.

ACTIVITE DE LA SOCIETE

- *Evénements importants survenus depuis la clôture de l'exercice.*

Depuis le 30 septembre 2021, date de la clôture de l'exercice précédent, un changement d'associés est survenu. Ainsi, en décembre 2021, après établissement de la valeur des parts sociales détenues par Jean-Paul Delsemme et Anne Moulart, celles-ci ont été acquises par Frédéric Dufaud et Nella Pacquit.

Les activités de location touristiques se sont poursuivies et maintenues avec un bon taux d'occupation, malgré la crise sociale survenue à l'automne 2021. Les effets négatifs anticipés ne se sont pas concrétisés. (annulation de réservations, frilosité de passer des vacances en Guadeloupe, etc). Bonne saison.

- *Evénements anticipés pour le prochain exercice.*

Des travaux d'entretien et de rénovation de la villa touristique sont à prévoir, considérant que peu de travaux ont été effectués durant les années de pandémie (grand nettoyage, peinture, nouveaux accès pour faciliter la circulation dans la propriété, etc.). Il est prévu que les associés Auger-Dupont habitent plusieurs semaines la propriété, afin de superviser et réaliser les travaux, après que les associés aient déterminé le budget et le moment propice pour effectuer ces travaux, en fonction de la disponibilité des ouvriers et des associés.

*berifue conforme,
Jean-Luc Dupont*

QD *NP* *AS* *SH*

RESULTATS – AFFECTATION

- Examen des comptes et résultats

Nous allons maintenant vous présenter en détail les comptes annuels que nous soumettons à votre approbation et qui ont été établis conformément aux règles de présentation et aux méthodes d'évaluation prévues par la réglementation en vigueur.

Les règles et méthodes d'établissement des comptes annuels sont identiques à celles retenues pour les exercices précédents.

Au cours de l'exercice clos le 30 septembre 2022, le chiffre d'affaires s'est élevé à **31 871 Euros**.

Les charges d'exploitation de l'exercice ont atteint au total **45 676 Euros**.

Le résultat d'exploitation négatif ressort pour l'exercice à **moins 13 805 Euros**.

Quant au résultat courant avant impôts négatif, tenant compte de solde du résultat financier négatif de **moins 34 Euros**, il s'établit à **moins 13 839 Euros**.

Après prise en compte :

- du résultat exceptionnel de **940 Euros**,
- d'un impôt sur les sociétés néant,

le résultat de l'exercice clos le 30 septembre 2022 se solde par une perte de 12 899 Euros.

- Proposition d'affectation du résultat

Nous vous proposons de bien vouloir approuver les comptes annuels (bilan, compte de résultat et annexe) tels qu'ils vous sont présentés et qui font apparaître une **perte de 12 899 Euros**.

Nous vous proposons de bien vouloir décider d'affecter la **perte de 12 899 Euros** intégralement au compte « **Report à nouveau** », qui restera négatif et s'élèvera à **moins 129 947 Euros**.

Compte tenu de cette affectation, les **capitaux propres de la Société** seraient de **25 150 Euros**.

Afin de nous conformer aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, nous vous rappelons les distributions de dividendes au titre des trois derniers exercices.

JG - ND

Nous vous rappelons qu'à compter du 1er janvier 2013, les revenus distribués sont imposables au barème progressif de l'impôt sur le revenu et que, conformément aux dispositions de l'article 117 quater modifié du CGI, est mis en place un prélèvement forfaitaire de 21%, non libératoire, et imputable ultérieurement sur l'impôt sur le revenu. Les personnes et revenus concernés par ce nouveau prélèvement sont précisés.

De plus, conformément aux dispositions de l'article L. 136-7 du Code de la sécurité sociale, les prélèvements sociaux sur les dividendes, imposés au barème progressif de l'impôt sur le revenu, qu'ils soient éligibles ou non à l'abattement de 40%, sont retenus à la source par l'établissement payeur, lorsque ce dernier est établi en France ; ils devront être versés au Trésor dans les quinze jours du mois suivant celui du paiement des dividendes.

Nous allons par ailleurs vous présenter notre rapport spécial sur les conventions visées à l'article L. 223-19 du Code de commerce.

Nous vous invitons à adopter le texte des résolutions qui sont soumises à votre vote.

LA GÉRANCE

