RCS : TOURS
Code greffe : 3701

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

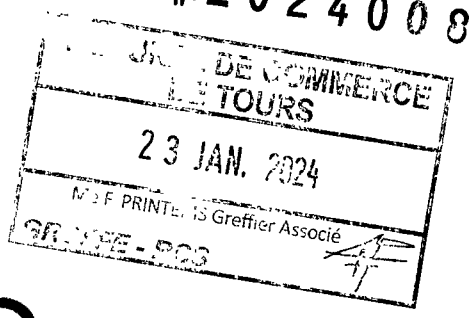
Le greffier du tribunal de commerce de TOURS atteste l'exactitude des informations transmises ci-après

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2014 D 00275
Numéro SIREN : 802 533 190
Nom ou dénomination : PHARMACIE FERRIGNO

Ce dépôt a été enregistré le 23/01/2024 sous le numéro de dépôt 835

№202400835



FITECO

Expertise comptable | Conseil | Audit

Pour copie certifiée conforme

SELARL PHARMACIE FERRIGNO

Commerce de détail de produits pharmaceutiques en magasin spécialisé

75 Avenue du Général de Gaulle
Centre Commercial les Enseignes
37330 CHATEAU LA VALLIERE

ÉTATS FINANCIERS

Du 01/07/2022 au 30/06/2023

fiteco.com

ZA de l'Eguillon
5 rue Maurice Allais
72400 La Ferté-Bernard
Tél : 02.43.71.65.30
E.mail : lafertebernard@fiteco.com

Siren : 802533190

SOMMAIRE

Attestation de présentation 3

ÉTATS FINANCIERS 5

Bilan Actif 6

Bilan Passif 7

Compte de Résultat 8

Compte de Résultat (suite) 9

Soldes intermédiaires de gestion 10

ANNEXE 11

Principes comptables généraux 12

Règles et méthodes comptables 13

Règles et méthodes comptables (suite) 14

Règles et méthodes comptables (suite) 15

Notes sur le bilan actif 16

Notes sur le bilan actif (suite) 17

Notes sur le bilan passif 18

DÉTAIL DU BILAN 19

Détail de l'actif immobilisé 20

Détail de l'actif circulant 21

Détail des capitaux propres 22

Détail des provisions pour risques et charges 23

Détail des dettes 24

DÉTAIL DU COMPTE DE RÉSULTAT 25

Détail du compte de résultat 26

Détail du compte de résultat (suite) 28

Détail du compte de résultat (suite) 29

DOCUMENTS FISCAUX 30

Liasse 23 IS RN 31

Attestation de présentation

En notre qualité d'expert-comptable et conformément à notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise SELARL PHARMACIE FERRIGNO pour l'exercice du 01/07/2022 au 30/06/2023 qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan	1 101 613,51 Euros.
Chiffre d'affaires	1 289 940,70 Euros.
Résultat net comptable	7 663,62 Euros.

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.
Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

A La Ferté-Bernard, le 13/10/2023.

MEUNIER Alain,
Directeur Associé.

BOURBON Philippe,
Expert-Comptable, Associé.

ÉTATS FINANCIERS

Bilan Actif

	30/06/2023			30/06/2022
	Brut	Amort. & dép.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (0)				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et licences				
Fonds commercial (1)	708 000		708 000	708 000
Autres				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	4 626	4 152	475	1 139
Autres	67 136	54 980	12 156	13 352
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)				
Participations mises en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	463		463	255
Prêts				
Autres	4 478		4 478	4 478
ACTIF IMMOBILISÉ (I)	**784 704**	**59 132**	**725 572**	**727 224**
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et autres approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	95 734	1 742	93 991	95 709
Avances et acomptes versés sur commandes				
CRÉANCES D'EXPLOITATION (3)				
Clients et comptes rattachés	33 427		33 427	24 021
Autres créances	15 646		15 646	818
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	231 988		231 988	232 505
Charges constatées d'avance (3)	989		989	941
ACTIF CIRCULANT (II)	**377 784**	**1 742**	**376 041**	**353 993**
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GÉNÉRAL (0 à V)	**1 162 488**	**60 874**	**1 101 614**	**1 081 218**
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan Passif

		30/06/2023	30/06/2022
		Net	Net
CAPITAUX PROPRES			
Capital (dont versé : 603 900)		603 900	603 900
Primes d'émission, de fusion, d'apport			
Ecarts de réévaluation			
Réserve légale		60 390	21 400
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves		313 117	301 711
Report à nouveau			
RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)		**7 664**	**50 396**
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
CAPITAUX PROPRES	(I)	**985 071**	**977 407**
AUTRES FONDS PROPRES			
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
AUTRES FONDS PROPRES	(II)		
PROVISIONS			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
PROVISIONS	(III)		
DETTES FINANCIÈRES (1-3)			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières divers		11 083	11 362
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
DETTES D'EXPLOITATION			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		62 491	55 200
Dettes fiscales et sociales		42 969	37 249
DETTES DIVERSES			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance			
DETTES	(IV)	**116 543**	**103 811**
Écarts de conversion passif	(V)		
TOTAL GÉNÉRAL	(I à V)	**1 101 614**	**1 081 218**

(1)	Dont à plus d'un an		
	Dont à moins d'un an	116 543	103 811
(2)	Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		
(3)	Dont emprunts participatifs		

ANNEXE

Principes comptables généraux

Les comptes annuels ont été établis selon les normes définies par le plan comptable général approuvé par le règlement ANC N° 2014-03 du 5 juin 2014 et les articles L123-12 à L123-28 du Code de Commerce :

- **Continuité de l'exploitation**
- **Permanence des méthodes comptables**
- **Indépendance des exercices**

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

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

Règles et méthodes comptables

Autres immobilisations incorporelles

Fonds commercial

Le fonds commercial de la Selarl Pharmacie Ferrigno
sis 75 Avenue du Général de Gaulle 37330 CHATEAU LA VALLIERE

a été apporté le 01/06/2014 pour un montant de : 708 000 €.

Il figure à l'actif du bilan pour un montant de : 708 000 €.

Conformément aux dispositions du règlement ANC n°2015-06, la société a considéré que son fonds commercial a une durée d'utilisation illimitée et n'est donc pas amorti.

La valeur à la clôture de l'exercice a été appréciée en fonction de sa valeur vénale en se référant aux méthodes les plus couramment utilisées en ce domaine.

Compte tenu de cette valeur, aucune dépréciation n'a été constatée à la clôture de l'exercice.

Règles et méthodes comptables (suite)

Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) sous déduction des rabais, remises, ristournes et des escomptes de règlement ou à leur coût de production comprenant le coût d'acquisition des matières consommées, les charges directes et indirectes de production ou à leur valeur vénale.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production ou à l'acquisition d'immobilisations sont inclus dans le coût de production ou d'acquisition de ces immobilisations.

L'entreprise n'a pas identifié d'immobilisations décomposables.

Immobilisations financières

La valeur brute est constituée par le coût d'acquisition.
Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Immobilisations non décomposables

L'entreprise a fait le choix d'appliquer les mesures de simplification propres aux PME et qui consistent essentiellement dans le maintien de la durée d'usage et du mode d'amortissement pour les immobilisations non décomposables.

Règles et méthodes comptables (suite)

Stocks et en-cours

Les stocks sont évalués suivant la méthode du " coût unitaire moyen pondéré ".

Une dépréciation est effectuée sur les produits dont le prix de revient calculé est supérieur au cours du jour ou à la valeur probable de réalisation.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.

Une dépréciation est pratiquée, lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Notes sur le bilan actif

Fonds commercial	Valeur brute	Amort./Dépréciations	Valeur nette	Taux
Fonds acheté	708 000		708 000	%
Fonds réévalué				%
Fonds reçu en apport				%
TOTAL	**708 000**		**708 000**	

Immobilisations brutes	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	708 000			708 000
Immobilisations corporelles	69 605	2 158		71 763
Immobilisations financières	4 733	208		4 941
TOTAL	**782 338**	**2 366**		**784 704**

Amortissements et dépréciations	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	55 113	4 018		59 132
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	**55 113**	**4 018**		**59 132**

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Fonds commercial	708 000	0	708 000	Non amortiss.
Materiel et outillage	4 626	4 152	475	de 3 à 5 ans
Installations agenc. divers	47 277	38 836	8 440	de 3 à 10 ans
Materiel bureau & informatique	13 614	10 542	3 071	3 ans
Mobilier	6 246	5 602	644	de 3 à 5 ans
TOTAL	**779 763**	**59 132**	**720 631**	

Nature des dépréciations	Ouverture	Augment.	Reprises utilisées	Reprises non utilisées	Clôture
Stocks et en-cours	1 634	174		1 634	1 742
Comptes de tiers					
Comptes financiers					
TOTAL	**1 634**	**174**		**1 634**	**1 742**

Notes sur le bilan actif (suite)

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	4 478		4 478
Actif circulant et charges d'avance	50 062	50 062	
TOTAL	**54 540**	**50 062**	**4 478**

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières Clients et comptes rattachés Autres créances Disponibilités	3 420
TOTAL	**3 420**

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

Notes sur le bilan passif

Mouvements des titres	Nombre	Val. Nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	60390	10,00	603 900
Titres émis			
Titres remboursés ou annulés			
Titres en fin d'exercice	**60390**	**10,00**	**603 900**

Etat des dettes	Montant total	A moins d'un an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit				
Dettes financières diverses	11 083	11 083		
Fournisseurs	62 491	62 491		
Dettes fiscales et sociales	42 969	42 969		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	**116 543**	**116 543**		

Charges à payer par postes du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Fournisseurs	1 070
Dettes fiscales et sociales	22 894
Autres dettes	
TOTAL	**23 964**

« PHARMACIE FERRIGNO »
Société d'Exercice Libéral à Responsabilité Limitée
de pharmaciens d'officine
Au capital de 603.900,00 €
Siège social : Centre Commercial Les Enseignes
75, avenue du Général de Gaulle
37330 CHATEAU-LA-VALLIERE

802 533 190 R.C.S. TOURS

DECISIONS DE L'ASSOCIEE UNIQUE DU 29 DECEMBRE 2023

DECISION D'AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 30 JUIN 2023

DEUXIEME DECISION

L'Associée unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 7.663,62 € de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	7.663,62 €
* En totalité au compte « Autres réserves » lequel s'élève ainsi à	320.780,64 €

Conformément à la loi, l'Associée unique constate qu'aucun dividende n'a été distribué au titre des trois exercices précédents.

Certifiée conforme

La Gérante
Frédérique FERRIGNO

