

BILAN ACTIF

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022

Présenté en Euros

Edité le 18/09/2023

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)				Exercice précédent 31/12/2021 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
Capital souscrit non appelé (0)						
Actif Immobilisé						
Frais d'établissement						
Recherche et développement						
Concessions, brevets, marques, logiciels et droits similaires						
Fonds commercial	80 000		80 000	1,63	80 000	1,86
Autres immobilisations incorporelles	24 120	22 949	1 171	0,02	2 586	0,06
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles						
Terrains						
Constructions	369 917	8 610	361 307	7,37	118 154	2,74
Installations techniques, matériel & outillage industriels						
Autres immobilisations corporelles	291 769	216 787	74 982	1,53	101 317	2,35
Immobilisations en cours						
Avances & acomptes						
Participations évaluées selon mise en équivalence						
Autres Participations	35 120		35 120	0,72	35 120	0,81
Créances rattachées à des participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières	45 037		45 037	0,92	14 637	0,34
TOTAL (I)	845 963	248 346	597 617	12,19	351 814	8,16
Actif circulant						
Matières premières, approvisionnements						
En cours de production de biens						
En cours de production de services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises	3 407 242		3 407 242	69,48	2 845 207	66,03
Avances & acomptes versés sur commandes	13 660		13 660	0,28	11 000	0,26
Clients et comptes rattachés	798 015		798 015	16,27	736 064	17,08
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs						
. Personnel					79	0,00
. Organismes sociaux	71		71	0,00		
. Etat, impôts sur les bénéfices	51 630		51 630	1,05		
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	585		585	0,01		
. Autres	18 153		18 153	0,37	18 148	0,42
Capital souscrit et appelé, non versé						
Valeurs mobilières de placement						
Instruments financiers à terme et jetons détenus						
Disponibilités	15 097		15 097	0,31	345 751	8,02
Charges constatées d'avance	1 978		1 978	0,04	1 200	0,03
TOTAL (II)	4 306 431		4 306 431	87,81	3 957 449	91,84
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des obligations (IV)						
Ecart de conversion et différences d'évaluation actif (V)						
TOTAL ACTIF (0 à V)	5 152 394	248 346	4 904 048	100,00	4 309 263	100,00

Signé électroniquement le 20/11/2023 par
Alexis PENTCHEFF

Signed with
universign



PASSIF	Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2021 (12 mois)	
Capitaux propres				
Capital social ou individuel (dont versé :)	1 200 000	24,47	1 200 000	27,85
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...				
Ecarts de réévaluation				
Réserve légale	120 000	2,45	120 000	2,78
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau	1 581 935	32,26	1 225 216	28,43
Résultat de l'exercice	381 601	7,78	476 718	11,06
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL (I)	3 283 535	66,96	3 021 935	70,13
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL (II)				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
TOTAL (III)				
Emprunts et dettes				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres Emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
. Emprunts	79 401	1,62	195 345	4,53
. Découverts, concours bancaires	349 614	7,13	38 017	0,88
Emprunts et dettes financières diverses				
. Divers				
. Associés				
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 024 377	20,89	736 963	17,10
Dettes fiscales et sociales				
. Personnel	6 303	0,13	6 497	0,15
. Organismes sociaux	44 235	0,90	47 025	1,09
. Etat, impôts sur les bénéfices			46 068	1,07
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	37 861	0,77	174 077	4,04
. Etat, obligations cautionnées				
. Autres impôts, taxes et assimilés	34 722	0,71	40 037	0,93
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	44 000	0,90	3 300	0,08
Instruments financiers à terme				
Produits constatés d'avance				
TOTAL (IV)	1 620 513	33,04	1 287 328	29,87
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif (V)				
TOTAL PASSIF (I à V)	4 904 048	100,00	4 309 263	100,00

A PENTCHEFF

Société à responsabilité limitée au capital de 1 200 000,00 €

Siège social : 131, rue Paradis

13006 MARSEILLE

481 650 471 RCS MARSEILLE

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE EN DATE DU 30 JUIN 2023

RESOLUTION D'AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS **LE 31 DÉCEMBRE 2022**

TROISIEME RESOLUTION : Affectation du résultat

L'assemblée générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 381 600,53 euros de la manière suivante :

Origine

- **Résultat bénéficiaire de l'exercice :381 600,53 euros,**
- **Majoré du report à nouveau antérieur :1 581 934,68 euros,**

- **Pour former un résultat distribuable de :1 963 535,21 euros.**

Affectation

- **A titre de dividendes :120 000,00 euros,**
- **Au poste « Autres réserves » :1 843 535,21 euros.**

Répartition après affectation

Cette affectation a pour effet de porter le montant des capitaux propres à 3 163 535 euros.

Le report à nouveau se trouve définitivement soldé.

Le poste « Autres réserves » se trouve porté à 1 843 535 euros.

Montant - Mise en paiement - Régime fiscal du dividende

Le dividende unitaire est donc de deux cent quarante euros (240,00 €).

Le dividende en numéraire sera mis en paiement au siège social à compter du 15 septembre 2023.

La collectivité des associés reconnaît avoir été informée que les dividendes et distributions assimilées perçus par des personnes physiques depuis le 1^{er} janvier 2018 sont soumis l'année

de leur versement, sauf exceptions, à un prélèvement forfaitaire non libératoire au taux de 12,8 % perçu à titre d'acompte ainsi qu'aux prélèvements sociaux à hauteur de 17,2 %. Ces sommes sont déclarées et payées par l'établissement payeur au plus tard le 15 du mois suivant celui du versement des dividendes.

Peuvent demander à être dispensées du prélèvement forfaitaire non libératoire les personnes physiques appartenant à un foyer fiscal dont le revenu fiscal de référence de l'avant-dernière année est inférieur à 50 000 € (contribuables célibataires, divorcés ou veufs) ou 75 000 € (contribuables soumis à une imposition commune). La dispense doit être demandée sous la forme d'une attestation sur l'honneur auprès de l'établissement payeur au plus tard le 30 novembre de l'année précédant celle du paiement.

L'année suivante, les dividendes sont déclarés avec l'ensemble des revenus et soumis à l'impôt sur le revenu : soit au prélèvement forfaitaire unique (PFU) de 12,8 %, pour les personnes physiques qui y ont intérêt et sur option, au barème progressif après application, le cas échéant, d'un abattement de 40 %. Les sommes versées au titre du prélèvement forfaitaire non libératoire s'imputent, selon le cas, sur le PFU ou l'impôt calculé au barème progressif.

Rappel des dividendes distribués

Conformément à l'article 243 bis du code général des impôts, l'assemblée générale prend acte que les sommes distribuées sous forme de dividendes, au titre des trois exercices précédents, ont été les suivantes :

Exercice clos le	Revenus éligibles à l'abattement		Revenus non éligibles à l'abattement
	Dividendes	Autres revenus distribués	
31/12/2021	120 000,00 €		

Par ailleurs, la collectivité des associés rappelle les dividendes distribués au cours des trois exercices précédents, en dehors des décisions d'approbation des comptes annuels et d'affectation des résultats sociaux, à savoir :

Date	Revenus éligibles à l'abattement		Revenus non éligibles à l'abattement
	Dividendes	Autres revenus distribués	
08/03/2021	120 000,00 €		
30/09/2020	30 000,00 €		

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité.

Certifiée conforme,

La gérance.

Signé électroniquement le 20/11/2023 par
Alexis PENTCHEFF

 Signed with
universign



PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/12/2022 a une durée de 12 mois.
L'exercice précédent clos le 31/12/2021 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 4 904 048,32 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 381 600,53 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 20/11/2023 par le dirigeant.

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.
- Stocks de marchandises : ils sont évalués au dernier prix d'achat connu.

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.

2 - AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE**2.1 - FONDS COMMERCIAL**

Le fonds commercial n'est pas amorti mais fait l'objet d'un test de dépréciation au minimum une fois par an, et dès qu'il existe un indice de perte de valeur. Ce test conduit à constater une dépréciation lorsque la valeur d'usage du fonds commercial est inférieure à sa valeur nette comptable.

(OU) Le fonds commercial fait l'objet d'une durée d'utilisation limitée. Il est amorti linéairement sur une durée de ... Il fait l'objet d'un test de dépréciation dès qu'il existe un indice de perte de valeur.

Option pour l'amortissement du fonds commercial sur 10 ans (réservé aux petites entreprises définies à l'article L123-16 du code de commerce) :

Le fonds commercial fait l'objet d'une durée d'utilisation limitée. Il est amorti linéairement sur une durée de 10 ans conformément à l'option permise par le règlement n°2015-06 du 23 novembre 2015.

Il fait l'objet d'un test de dépréciation dès qu'il existe un indice de perte de valeur.

-> Rappel important :

Préciser les modalités de mise en oeuvre du test de dépréciation et les modalités d'affectation à un groupe d'actif le cas échéant.

ANNEXE

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022

Aux comptes annuels présentée en Euro

Edité le 20/11/2023

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 = 845 963 E

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	104 120			104 120
Immobilisations corporelles	409 979	396 067	144 360	661 686
Immobilisations financières	49 757	30 400		80 157
TOTAL	563 856	426 467	144 360	845 963

3.1.2 - Amortissements et provisions d'actif = 248 346 E

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	21 534	1 415		22 949
Immobilisations corporelles	190 508	34 889		225 397
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	212 042	36 304		248 346

3.1.3 - Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortissement	Valeur nette	Durée
Droit au bail	80 000	22 949	57 051	Non amortiss.
Autres immos.incorpo	24 120	22 949	1 171	de 3 à 4 ans
Inst.agenc.construct gros oeuvre	291 082	8 610	282 471	de 10 à 25 ans
Intal agenc. plomberie-fenêtres 2	45 894	8 610	37 284	20 ans
Instal. agenc. interieur / 15 ans	32 942	8 610	24 331	15 ans
Inst.agenc.divers	275 885	202 283	73 603	de 3 à 10 ans
Mat.bureau &informat	7 410	6 436	974	Non amortiss.
Mobilier	8 473	8 068	405	de 3 à 5 ans
TOTAL	765 806	288 515	477 291	

3.1.4 - Réévaluation des immobilisations

Une réévaluation a été réalisée le , sur 0 immobilisations.

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

3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)**3.2 - Etat des créances = 915 470 E**

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	45 037		45 037
Actif circulant & charges d'avance	870 433	870 433	
TOTAL	915 470	870 433	45 037

3.3 - Produits à recevoir par postes du bilan = 7 571 E

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	7 500
Autres créances	71
Disponibilités	
TOTAL	7 571

3.4 - Charges constatées d'avance = 1 978 E

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

ANNEXE

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022

Aux comptes annuels présentée en Euro

Edité le 20/11/2023

4 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF

4.1 - Capital social = 1 200 000 E

Mouvements des titres	Nombre	Val. nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	500	2400,00	1 200 000
Titres émis ou variation du nominal			
Titres remboursés ou annulés			
Titres en fin d'exercice	500	2400,00	1 200 000

4.2 - Etat des dettes = 1 620 513 E

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	429 014	429 014		
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	1 024 377	1 024 377		
Dettes fiscales & sociales	123 122	123 122		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	44 000	44 000		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	1 620 513	1 620 513		

4.3 - Charges à payer par postes du bilan = 74 607 E

Charges à payer	Montant
Emprunts & dettes établ. de crédit	
Emprunts & dettes financières div.	
Fournisseurs	37 229
Dettes fiscales & sociales	37 378
Autres dettes	
TOTAL	74 607

5 - NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT**5.1 - Ventilation du chiffre d'affaires = 6 301 231 E**

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

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Ventes de marchandises	6 252 182	99,22 %
Prestations de services	41 866	0,66 %
Produits des activités annexes	7 183	0,11 %
TOTAL	6 301 231	100,00 %

5.2 - Ventilation de l'impôt sur les bénéfices = 124 438 E

Niveau de résultat	Avant impôt	Impôt	Après impôt
Résultat d'exploitation	462 648		462 648
Résultat financier	-1 075		-1 075
Résultat exceptionnel	44 465		44 465
Participation des salariés			
TOTAL	506 039	124 438	381 601

5.3 - Autres informations relatives au compte de résultat

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

6 - AUTRES INFORMATIONS**6.1 - Rémunération des dirigeants**

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

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 - Produits à recevoir = 7 571 E

Produits à recevoir	Montant
Clients et comptes rattachés :	7 500
Clients fact. a etab(41810000)	7 500
Autres créances :	71
Org.soc. prod.a rece(43870000)	71
TOTAL	7 571

8.2 - Charges constatées d'avance = 1 978 E

Charges constatées d'avance	Montant
Charges constat.d'av(48600000)	1 978
TOTAL	1 978

8.3 - Charges à payer = 74 607 E

Charges à payer	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés :	37 229
Fournis.fact.non par(40810000)	37 229
Dettes fiscales et sociales :	37 378
Conges a payer(42820000)	5 303
Taxe apprentissage(43800000)	94
Org.soc. ch/conges a(43820000)	2 005
Echeancier urssaf tns(43860001)	14 090
Formation continue(44830000)	846
Pv des particuliers a payer(44861000)	15 040
TOTAL	74 607

Réévaluation des immobilisations

Postes concernés, montants et méthodes utilisés pour la réévaluation

Intitulé du poste	Montant de la réévaluation	Méthodes utilisées pour la réévaluation

Réévaluation des immobilisations (suite)

Variation au cours de l'exercice et ventilation de l'écart :

Part du capital correspondant à une incorporation de l'écart :

Rétablissement des informations en coûts historiques pour les immobilisations réévaluées :

Part des produits de cession des immobilisations réévaluées, transférées à un compte de réserves distribuables:

Autres commentaires :

RÉSULTATS DES 5 DERNIERS EXERCICES

Nature des Indications / Périodes Durée de l'exercice	mois	mois	mois	mois	mois
I - Situation financière en fin d'exercice a) Capital social b) Nombre d'actions émises c) Nombre d'obligations convertibles en actions					
II - Résultat global des opérations effectives a) Chiffre d'affaires hors taxes b) Bénéfice avant impôt, amortissements & provisions c) Impôt sur les bénéfices d) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements & provisions e) Bénéfice après impôt, amortissements & provisions f) Montants des bénéfices distribués g) Participation des salariés					
III - Résultat des opérations réduit à une seule action a) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements & provisions b) Bénéfice après impôt, amortissements & provisions c) Dividende versé à chaque action					
IV - Personnel : a) Nombre de salariés b) Montant de la masse salariale c) Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux (Sécurité sociale, oeuvres sociales...)					

Observations complémentaires

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Filiales et Participations	Capital social	Réserves et report à nouveau	Quote part du capital détenu en %	Valeur brute des titres détenus	Valeur nette des titres détenus	Prêts et avances consentis par la Sté	Cautions et avals donnés par la Sté	C.A. H.T. du dernier exercice clos	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la Sté dans l'ex.
A - Renseignements détaillés concernant les filiales & particip. - Filiales (plus de 50% du capital détenu) - Participations (10 à 50 % du capital détenu) B - Renseignements globaux concernant les autres filiales & partic. - Filiales non reprises en A: a) Françaisesb) Etrangères - Participations non reprises en A: a) Françaisesb) Etrangères										

Observations complémentaires

COMPTE RENDU DES TRAVAUX

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022

Des comptes annuels présenté en Euro

Edité le 20/11/2023

COMPTE RENDU DES TRAVAUX

Le Cabinet Cabinet Paul d'Ortoli, inscrit au tableau de l'Ordre des Experts Comptables.

Aux termes de la mission d'assistance/de supervision comptable et d'établissement des Comptes Annuels, qui lui a été confiée par GALERIE A. PENTCHEFF S.A.R.L.,

Déclare que les Comptes Annuels se rapportant à l'exercice clos au 31/12/2022 caractérisés notamment par les données suivantes:

Informations significatives	
Total du bilan	4 904 048
Chiffre d'affaires hors taxes	6 301 231
Résultat net de l'exercice (bénéfice)	381 601

ont été établis à partir des pièces, documents et informations fournis par l'Entreprise, en conformité avec les dispositions de l'Ordonnance du 19 septembre 1945 régissant l'Ordre des Experts Comptables et avec les règles de diligence préconisées par l'Ordre à l'exception des règles suivantes :

- présentation d'un état détaillé et chiffré des stocks et en cours,
- contrôle de la conformité de la méthode de valorisation des stocks et en cours utilisée avec les règles en vigueur,
- vérification de l'application de la méthode de valorisation des stocks et en cours par épreuves,
- établissement du tableau de financement,
- contrôle des existants en caisse.

Le présent compte-rendu ne constitue pas une attestation de régularité et de sincérité au sens de l'article 2 de l'ordonnance du 19 septembre 1945.

Pour Cabinet Paul d'Ortoli
Fait à MARSEILLE le 20/11/2023

- COMPTE RENDU DES TRAVAUX
- DECLARATIONS 2065 à 2065-Ter / 2031 à 2031-Ter
- FEUILLETS 2050 à 2059-D / 2033-A à 2033-D
- BILAN ACTIF ET PASSIF
- COMPTE DE RESULTAT
- DETAIL DU BILAN ACTIF ET PASSIF
- DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT
- DETAIL DES CHARGES A PAYER
- DETAIL DES PRODUITS A RECEVOIR
- DETAIL DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE
- DETAIL DES PRODUITS PERCUS D'AVANCE
- DETAIL DES REINTEGRATIONS DIVERSES
- DETAIL DES DEDUCTIONS DIVERSES
- FILIALES ET PARTICIPATIONS
- TABLEAU DES RESULTATS DES CINQ DERNIERS EXERCICES
- L'ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS
- TABLEAUX DE GESTION