

Bordereau attestant l'exactitude des informations - LORIENT - 5601 - Documents comptables (B-S) - Dépôt le 22/08/2024 - B2024/007201 - 2015 D 00606 - 815 251 897 - A SOURISSE
PHARMACIE

SELARL A SOURISSE PHARMACIE
3 RUE ROBERT SCHUMANN
56100 LORIENT

COMPTES ANNUELS

EXERCICE
du 01/01/2023 au 31/12/2023

- BILAN ACTIF
- BILAN PASSIF
- COMPTE DE RESULTAT
- ANNEXE

Pour copie certifiée conforme

certifié conforme

[Signature]

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2023 12			Exercice N-1 31/12/2022 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
	Capital souscrit non appelé (I)						
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires	7 479	1 367	6 112		6 112	
	Fonds commercial (1)	1 238 715		1 238 715	1 238 715		
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles	187 125	106 307	80 818	96 122	15 304	15.92
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations						
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés	15		15	15		
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	820		820	820		
Total II		1 434 154	107 674	1 326 480	1 335 672	9 192	0.69
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises	152 102		152 102	137 366	14 736	10.73
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	1 165		1 165	1 615	450	27.87
	Autres créances	73 714		73 714	55 166	18 548	33.62
	Capital souscrit - appelé, non versé						
Comptes de Régularisation	Valeurs mobilières de placement	15 000		15 000	15 000		
	Disponibilités	32 193		32 193	116 686	84 492	72.41
	Charges constatées d'avance (3)	5 472		5 472	886	4 587	518.00
	Total III	279 646		279 646	326 718	47 072	14.41
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecarts de conversion actif (VI)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)		1 713 799	107 674	1 606 126	1 662 389	56 264	3.38

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an
(3) Dont à plus d'un an

20 000
820

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2023	12	Exercice N-1 31/12/2022	12	Ecart N / N-1	
		Euros				%	
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé :)	200 000		200 000			
	Primes d'émission, de fusion, d'apport						
	Ecart de réévaluation						
	Réserves						
	Réserve légale	20 000		20 000			
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves						
	Report à nouveau	496 710		351 724		144 986	41.22
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	108 743		144 986		36 244	25.00
AUTRES FONDS PROPRES	Subventions d'investissement	26 145		29 925		3 780	12.63
	Provisions réglementées						
	Total I	851 598		746 635		104 963	14.06
	Produit des émissions de titres participatifs						
	Avances conditionnées						
	Total II						
PROVISIONS	Provisions pour risques						
	Provisions pour charges						
	Total III						
DETTES (I)	Dettes financières						
	Emprunts obligataires convertibles						
	Autres emprunts obligataires						
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	523 223		650 521		127 299	19.57
	Concours bancaires courants						
	Emprunts et dettes financières diverses	686		861		176	20.38
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	Dettes d'exploitation						
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	174 537		188 202		13 666	7.26
	Dettes fiscales et sociales	56 083		76 169		20 087	26.37
Comptes de Régularisation	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes						
	Produits constatés d'avance (I)						
	Total IV	754 528		915 754		161 226	17.61
Comptes de Régularisation	Ecart de conversion passif (V)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)		1 606 126		1 662 389		56 264	3.38

(I) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

346 908

915 754

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2023 12			Exercice N-1 31/12/2022 12		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
Produits d'exploitation (1)							
Ventes de marchandises	2 205 096		2 205 096	2 056 077		149 019	7.25
Production vendue de biens							
Production vendue de services	20 902		20 902	34 367		13 465	39.18
Chiffre d'affaires NET	2 225 998		2 225 998	2 090 444		135 554	6.48
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation							
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			7 224	7 382		158	2.14
Autres produits			37 456	45 697		8 241	18.03
Total des Produits d'exploitation (I)			2 270 678	2 143 523		127 155	5.93
Charges d'exploitation (2)							
Achats de marchandises			1 663 951	1 511 215		152 736	10.11
Variation de stock (marchandises)			14 736	15 146		410	2.71
Achats de matières premières et autres approvisionnements							
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)							
Autres achats et charges externes *			101 682	100 037		1 646	1.64
Impôts, taxes et versements assimilés			4 754	5 325		572	10.73
Salaires et traitements			286 747	268 574		18 173	6.77
Charges sociales			68 282	59 192		9 090	15.36
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			17 501	20 253		2 752	13.59
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations							
Dotations aux provisions							
Autres charges			475	1 048		573	54.70
Total des Charges d'exploitation (II)			2 128 655	1 950 498		178 157	9.13
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			142 023	193 026		51 003	26.42
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun							
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)							
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)							

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2023 12	31/12/2022 12	Euros	%
Produits financiers				
Produits financiers de participations (3)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)	2	191	189	99.21
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	2	191	189	99.21
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	7 775	9 422	1 647	17.48
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	7 775	9 422	1 647	17.48
2. Résultat financier (V-VI)	7 773	9 231	1 458	15.80
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	134 250	183 794	49 545	26.96
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	1 000		1 000	
Produits exceptionnels sur opérations en capital	3 780	3 780		
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Total VII	4 780	3 780	1 000	26.46
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		11	11	100.00
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Total VIII		11	11	100.00
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	4 780	3 769	1 011	26.82
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	30 287	42 577	12 290	28.87
Total des produits (I+III+V+VII)	2 275 459	2 147 494	127 965	5.96
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	2 166 716	2 002 508	164 209	8.20
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	108 743	144 986	36 244	25.00

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier

: Redevance de crédit bail immobilier

(3) Dont produits concernant les entreprises liées

(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

Mission de présentation - Voir l'attestation d'Expert Comptable

CABINET GEIREC

ANNEXE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 1 606 125.63 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 2 225 997.82 Euros et dégageant un bénéfice de 108 742.94 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-I/1)

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, 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.

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du règlement ANC 2014-03 et suivants relatifs au plan comptable général modifié applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

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

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	1 238 715		7 479
Installations générales agencements aménagements divers	179 404		
Matériel de transport	4 074		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	2 817		830
TOTAL	186 295		830
Autres titres immobilisés	15		
Prêts, autres immobilisations financières	820		
TOTAL	835		
TOTAL GENERAL	1 425 844		8 309

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			1 246 194	1 246 194
Installations générales agencements aménagements divers			179 404	179 404
Matériel de transport			4 074	4 074
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			3 647	3 647
TOTAL			187 125	187 125
Autres titres immobilisés			15	15
Prêts, autres immobilisations financières			820	820
TOTAL			835	835
TOTAL GENERAL			1 434 154	1 434 154

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice		Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL		1 367		1 367
Installations générales agencements aménagements divers		86 347	15 057		101 404
Matériel de transport		1 209	816		2 025
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		2 617	261		2 878
TOTAL		90 173	16 134		106 307
TOTAL GENERAL		90 173	17 501		107 674
Ventilation des dotations de l'exercice		Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires Dotations Reprises
Autres immob.incorporelles	TOTAL	1 367			
Instal.générales agenc.aménag.divers		15 057			
Matériel de transport		816			
Matériel de bureau informatique mobilier		261			
TOTAL		16 134			
TOTAL GENERAL		17 501			

ANNEXE

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

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	820	820	
Autres créances clients	1 165	1 165	
Impôts sur les bénéfices	12 379	12 379	
Taxe sur la valeur ajoutée	24 454	24 454	
Divers état et autres collectivités publiques	9 072	9 072	
Débiteurs divers	27 809	27 809	
Charges constatées d'avance	5 472	5 472	
TOTAL	81 171	81 171	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	423	423		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	522 799	115 179	407 620	
Fournisseurs et comptes rattachés	174 537	174 537		
Personnel et comptes rattachés	14 833	14 833		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	33 038	33 038		
Taxe sur la valeur ajoutée	4 888	4 888		
Autres impôts taxes et assimilés	3 323	3 323		
Groupe et associés	686	686		
TOTAL	754 528	346 908	407 620	
Emprunts remboursés en cours d'exercice	127 197			

Fonds commercial

(Code du Commerce Art. R 123-186; PCG Art. 831-2/10)

Nature	Montant des éléments				Montant de la dépréciation
	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Global	
FONDS COMMERCIAL ST ARMEL	1 248 715			1 248 715	
Total	1 248 715			1 248 715	

Le fonds de commerce a été acquis le 11 janvier 2016 auprès de la SNC SAINT ARMEL pour 1 218 715 euros, et 30 000 euros d'éléments corporels.

Acquisition du pas de porte du local voisin le 27 décembre 2019 pour 20 000 euros.

Nous avons effectué un test de dépréciation sur le fonds commercial. Nous ne constatons pas de dépréciation.

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

ANNEXE

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

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	10 à 50 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	10 à 20 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	5 à 10 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	423
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	76 628
Dettes fiscales et sociales	20 627
Total	97 679

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	5 472
Total	5 472

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Montant garanti
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	101 000
Total	101 000

Détail des dettes garanties par des sûretés réelles

Emprunt du : CA 101 K€
 Montant initial de cette garantie : 101 000
 Montant restant dû en capital : 78 713
 Date de fin d'échéance de la garantie : 01/02/2027
 Nature de la sûreté réelle : NANTISSEMENT DU FONDS DE COMMERCE EN RANG 1

ANNEXE

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

Engagements financiers

Engagements reçus

Avals cautions accordés	1 421 000
Total	1 421 000

Détail des cautions données

Caution donnée au profit du : EMPRUNT 054 CA 1 320 K€
Nom des personnes ayant donné leur caution : Annie SOURISSE
Montant initial de la caution : 1 320 000
Montant restant dû de la caution : 696 821

Caution donnée au profit du : EMPRUNT CA 101 K€
Nom des personnes ayant donné leur caution : Annie SOURISSE
Montant initial de la caution : 101 000
Montant restant dû de la caution : 78 713

A SOURISSE PHARMACIE
Société d'exercice libéral à responsabilité limitée de pharmacien
au capital de 200 000 euros
Siège social : RUE ROBERT SCHUMAN
CENTRE COMMERCIAL SAINT ARMEL
56100 LORIENT
815 251 897 RCS LORIENT

DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉ UNIQUE
DU 28/06/2024

DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT
DE L'EXERCICE CLOS LE 31/12/2023

DEUXIEME DÉCISION

L'associée unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 108 743 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	108 743 euros
------------------------	---------------

Auquel s'ajoute :

Le report à nouveau antérieur	496 710 euros
-------------------------------	---------------

Pour former un bénéfice distribuable de	107 743 euros
---	---------------

En totalité au compte "report à nouveau" qui s'élève ainsi à 605 453 euros.

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

Pour copie certifiée conforme

Annie SOURISSE

