

SPFPL AB PHARMA
26 RUE DE PARIS
93100 MONTREUIL

ACTIF - PASSIF

COMPTES ANNUELS

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

Certifié conforme à l'original
Le Gérant

Bilan Actif

Etat exprimé en euros

		31/12/2023	31/12/2022	31/12/2021
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
	Frais d'établissement			
	Frais de développement			
	Concessions brevets droits similaires			
	Fonds commercial (1)			
	Autres immobilisations incorporelles			
	Avances et acomptes			
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
	Terrains			
	Constructions			
ACTIF CIRCULANT	Installations techniques,matériel et outillage industriels			
	Autres immobilisations corporelles			
	Immobilisations en cours			
	Avances et acomptes			
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)			
	Participations évaluées en équivalence			
	Autres participations	350 100	350 100	50 100
	Créances rattachées à des participations			
	Autres titres immobilisés			
	Prêts			
COMPTES DE REGULARISATION	Autres immobilisations financières			
	Total de l'actif immobilisé	350 100	350 100	50 100
	STOCKS ET EN-COURS			
	Matières premières, approvisionnements			
	En-cours production (biens)			
	En-cours production (services)			
	Produits intermédiaires et finis			
	Marchandises			
	Avances et Acomptes versés sur commandes			
	CREANCES			
TOTAL ACTIF	Clients et comptes rattachés	7 145	7 145	
	Autres créances			
	Capital souscrit appelé, non versé			
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT			
	DISPONIBILITES	32 630	12 017	
	Charges constatées d'avance			
	Total de l'actif circulant	39 775	19 162	
	Frais d'émission d'emprunt à étaler			
	Primes de remboursement obligations			
	Ecarts de conversion actif			
TOTAL ACTIF		389 875	369 262	50 100
(1) dont droit au bail				
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an				
(3) dont créances à plus d'un an				

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

		31/12/2023	31/12/2022	31/12/2021
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	1 000	1 000	1 000
	Primes d'émissions, de fusions, d'apports, ...			
	Ecart de réévaluation			
	RESERVES			
	Réserve légale			
	Réserves statutaires ou contractuelles			
	Réserves réglementées			
Autres fonds propres	Autres réserves			
	Report à nouveau	(25 588)	(2 399)	(423)
	Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	(2 844)	(23 189)	(1 976)
	Subventions d'investissement			
Provisions	Provisions réglementées			
	Total des capitaux propres	(27 432)	(24 588)	(1 399)
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs			
	Avances conditionnées			
Provisions	Total des autres fonds propres			
	Provisions pour risques			
Provisions	Provisions pour charges			
	Total des provisions			
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES			
	Emprunts obligataires convertibles			
	Autres emprunts obligataires			
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	265 243	291 332	151
	Emprunts et dettes financières divers (3)	95 100	95 100	50 100
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
	DETTES D'EXPLOITATION			
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés			1 248
	Dettes fiscales et sociales			
	DETTES DIVERSES			
DETTES (1)	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
	Autres dettes	56 964	7 418	
	Produits constatés d'avances			
DETTES (1)	Total des dettes	417 307	393 850	51 499
	Ecart de conversion passif			
TOTAL PASSIF	TOTAL PASSIF	389 875	369 262	50 100
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	(2 843,67)	(23 189,18)	(1 975,85)
TOTAL PASSIF	(1) Dont dettes à moins d'un an	417 307	393 850	51 499
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banq.et CCP			151
	(3) Dont emprunts participatifs			

AB PHARMA

Société de Participations Financières de Profession Libérale de Pharmaciens d'Officine
sous forme de Société à Responsabilité Limitée au capital de 1.000.- Euros

Siège social : 26, Rue de Paris

93100 MONTREUIL

R.C.S. BOBIGNY 844 110 593

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE

DU 28 JUIN 2024

AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE

CLOS LE 31 DECEMBRE 2023

DEUXIEME RESOLUTION

I - L'Assemblée Générale des associés approuve la proposition d'affectation de la gérance et décide l'affectation suivante de la perte nette comptable de l'exercice clos le 31 Décembre 2023 s'élevant à 2.844.- Euros :

- Au compte « Report à Nouveau », 2.844.- €.

II - L'Assemblée Générale des associés reconnaît en outre, conformément à l'article 243 Bis du Code Général des Impôts, qu'il n'y a eu aucune distribution de dividendes au titre des trois derniers exercices.

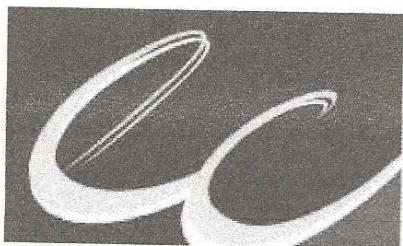
** Cette résolution est adoptée à l'unanimité*

Certifié conforme à l'original

Le Gérant

Hicham JABER





SPFPL AB PHARMA
26 RUE DE PARIS
93100 MONTREUIL

ANNEXES

COMPTES ANNUELS

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

Certifié conforme à l'original
Le Gérant

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **389 875 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de euros et un total **charges** de **2 844 euros**, dégageant ainsi un **résultat** de **-2 844 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/01/2023** et finit le **31/12/2023**.

Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

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

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2023
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles				
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres Instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport				
Matériel de bureau, mobilier					
Emballages récupérables et divers					
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
TOTAL					

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires							
	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autr	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autr	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
sur sol d'autrui							
instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Provisions

Etat exprimé en euros		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2023
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
TOTAL GENERAL					
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles					
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

--

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros		31/12/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients			
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	7 145	7 145	
	Charges constatées d'avances			
	TOTAL DES CREANCES	7 145	7 145	
(1)	Prêts accordés en cours d'exercice			
(1)	Remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2)	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

		31/12/2023	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	265 243	265 243		
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés				
	Personnel et comptes rattachés				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés				
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	95 100	95 100		
	Autres dettes	56 964	56 964		
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	417 307	417 307		
(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice	1 065			
(1)	Emprunts remboursés en cours d'exercice	27 154			
(2)	Emprunts dettes associés (personnes physiques)	95 100			

Eléments relevant de plusieurs postes du bilan

Etat exprimé en euros	31/12/2023	Entreprises liées	Entreprises avec un lien de participation	Dettes, créances représentées par effets de commerce
<div><div>Bilan Actif</div><div><div>Capital souscrit non appelé</div><div>Actif immobilisé</div><div>Avances, acomptes sur immobilisations incorporelles</div><div>Avances, acomptes sur immobilisations corporelles</div><div>Participations</div><div>Créances sur participations</div><div>Prêts</div><div>Autres titres immobilisés</div><div>Autres immobilisations financières</div><div>Actif circulant</div><div>Avances, acomptes versés sur commandes</div><div>Clients et comptes rattachés</div><div>Autres créances</div><div>Capital souscrit appelé non versé</div><div>Valeurs mobilières de placement</div><div>Disponibilités</div></div></div>				
<div><div>Bilan Passif</div><div><div>Dettes</div><div>Emprunts obligataires convertibles</div><div>Autres emprunts obligataires</div><div>Emprunts et dettes envers établissements de crédits</div><div>Emprunts et dettes financières divers</div><div>Avances, acomptes reçus sur commandes</div><div>Dettes fournisseurs comptes rattachés</div><div>Dettes sur immobilisations et comptes rattachés</div><div>Autres dettes</div></div></div>				

--

Réévaluations

Etat exprimé en euros

31/12/2023	Aug. brute	Aug. amortis.	Sup. amortis.	Cessions	Cumul fin. ex.	Montant fin ex.
PROV. SPEC. REEVALUATION Concession brevets droits similaires Fonds commercial Terrains Constructions Immobilisations Corporelles en cours Autres immo. Corporelles en cours Immobilisations Corporelles en cours Titres de participation Autres titres immobilisés						
TOTAL						
AUTRES ELEMENTS Concessions brevets droits similaires Fonds commercial Terrains Participations Autres titres immobilisés						
TOTAL						

--

Frais d'établissement

Etat exprimé en euros

31/12/2023

Valeur nette

Taux amortissement

Frais de constitution
Frais de premier établissement
Frais d'augmentation de capital

TOTAL

Frais de recherche

Etat exprimé en euros	31/12/2023	Montant	Recherche fondamentale	Recherche appliquée	Développement
Dép. R & D sans contrepartie spécifique - N'entrant pas dans le cadre commande client - En fonction de clients potentiels Dép. R & D avec contrepartie spécifique - Clients français Etat collectivités publiques - Autres clients - Clients étrangers					
TOTAL					
Autres dépenses de R & D - Cotisations parafiscales - Subventions versées - Acquisition résultats recherche					
TOTAL					
TOTAL GENERAL					
Dont inscrit au compte 203 du bilan					

Fonds Commercial

Etat exprimé en euros

31/12/2023

Observations

Achetés avec protection juridique
Eléments acquis du fonds de commerce
Fonds commerciaux réévalués
Fonds commerciaux reçus en apport

TOTAL

Evaluation d'éléments d'Actif

Etat exprimé en euros 31/12/2023 Au Bilan Prix marché

Approvisionnements et marchandises			
Valeurs mobilières de placement			

--

Avances aux dirigeants

Etat exprimé en euros		31/12/2023	31/12/2022
TOTAL			

--

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros

31/12/2023

Total des Produits à recevoir	
-------------------------------	--

Charges à payer

Etat exprimé en euros 31/12/2023

Total des Charges à payer	
---------------------------	--

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/12/2023
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			

Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/12/2023
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			

Charges à répartir

Etat exprimé en euros	Durée amortissement ou étalement	Montant Net au Début d'exercice	Mouvements de l'exercice Augmentations	Mouvements de l'exercice Diminutions	Montant Net au 31/12/2023
Charges à répartir sur plusieurs exercices					
Charges différées					
Frais d'acquisition des immobilisations					
Frais d'émission des emprunts					
Charges à étaler					

Annexe libre

Etat exprimé en euros

Variations des Capitaux Propres

Etat exprimé en euros	Capitaux propres clôture 31/12/2022	Affectation du résultat N-1 ¹	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice ²	Capitaux propres clôture 31/12/2023
Capital social	1 000				1 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...					
Ecart de réévaluation					
Réserve légale					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves					
Report à nouveau	(2 399)	(23 189)			(25 588)
Résultat de l'exercice	(23 189)	23 189		(2 844)	(2 844)
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	(24 588)			(2 844)	(27 432)

Date de l'assemblée générale

Dividendes attribués

¹dont dividende provenant du résultat n-1

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 (24 588)

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif (24 588)

² Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice

Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure (2 844)

Capital social

Etat exprimé en euros		31/12/2023	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice				1 000,00
	Emises pendant l'exercice				
	Remboursées pendant l'exercice				
	Du capital social fin d'exercice				1 000,00

Engagements financiers

Etat exprimé en euros

31/12/2023

Engagements
financiers donnés

Engagements
financiers reçus

Effets escomptés non échus

Avals, cautions et garanties

Engagements de crédit-bail

Engagements en pensions, retraite et assimilés

Autres engagements

Total des engagements financiers (1)

(1) Dont concernant :
Les dirigeants
Les filiales
Les participations
Les autres entreprises liées

Dettes garanties par des Sûretés Réelles

Etat exprimé en **euros**

Nat. Dette	Nature de la Garantie	Org. Bénéficiaire	Montant début	31/12/2023
		TOTAL		

--

Identité de la société mère consolidant les comptes

31/12/2023

DENOMINATION SOCIALE - SIEGE SOCIAL	FORME	CAPITAL	% DETENU