

Bordereau attestant l'exactitude des informations - MARSEILLE - 1303 - Documents comptables
(B-S) - Dépôt le 18/11/2024 - 39527 - 2005 B 01071 - 481 650 471 - A PENTCHEFF

GALERIE A. PENTCHEFF S.A.R.L.

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

BILAN ACTIF

Présenté en Euros

Cabinet d'Ortoli & Associés

SAS au capital de 100 000 €

Siège social : 146 rue Paradis 13006 MARSEILLE

922 290 648 RCS Marseille

Société d'Expertise Comptable

inscrite au Tableau de l'Ordre PACA

Tel. 04 91 00 37 70 - Mail : info@neotecexpert.fr

ACTIF		Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)		
		Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
Capital souscrit non appelé	(0)						
Actif Immobilisé		Signé par Alexis PENTCHEFF Le 15/11/24 Signed with Universign ID: tx_aLDi5qdKnXYq					
Frais d'établissement						80 000	1,63
Recherche et développement						1 171	0,02
Concessions, brevets, marques, logiciels et droits similaires							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles		24 120	24 120				
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles							
Terrains							
Constructions		1 068 188	42 611	1 025 577	16,94	361 307	7,37
Installations techniques, matériel & outillage industriels							
Autres immobilisations corporelles		13 547	7 714	5 833	0,10	74 982	1,53
Immobilisations en cours							
Avances & acomptes							
Participations évaluées selon mise en équivalence							
Autres Participations		35 120		35 120	0,58	35 120	0,72
Créances rattachées à des participations							
Autres titres immobilisés							
Prêts							
Autres immobilisations financières		45 037		45 037	0,74	45 037	0,92
TOTAL (I)		1 186 012	74 445	1 111 567	18,36	597 617	12,19
Actif circulant							
Matières premières, approvisionnements							
En cours de production de biens							
En cours de production de services							
Produits intermédiaires et finis							
Marchandises		3 399 080		3 399 080	56,14	3 407 242	69,48
Avances & acomptes versés sur commandes		26 763		26 763	0,44	13 660	0,28
Clients et comptes rattachés		1 417 125		1 417 125	23,41	798 015	16,27
Autres créances							
. Fournisseurs débiteurs							
. Personnel		194		194	0,00		
. Organismes sociaux						71	0,00
. Etat, impôts sur les bénéfices		53 065		53 065	0,88	51 630	1,05
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires		1 017		1 017	0,02	585	0,01
. Autres		32 187		32 187	0,53	18 153	0,37
Capital souscrit et appelé, non versé							
Valeurs mobilières de placement							
Instruments financiers à terme et jetons détenus							
Disponibilités		11 270		11 270	0,19	15 097	0,31
Charges constatées d'avance		1 988		1 988	0,03	1 978	0,04
TOTAL (II)		4 942 690		4 942 690	81,64	4 306 431	87,81
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)		6 128 702	74 445	6 054 257	100,00	4 904 048	100,00

BILAN PASSIF

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	
Capitaux propres				
Capital social ou individuel (dont versé :)	1 200 000	19,82	1 200 000	24,47
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...				
Ecart de réévaluation				
Réserve légale	120 000	1,98	120 000	2,45
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	1 843 535	30,45	1 581 935	32,26
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	209 446	3,46	381 601	7,78
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL(I)	3 372 982	55,71	3 283 535	66,96
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	15 974	0,26	79 401	1,62
. Découverts, concours bancaires	601 055	9,93	349 614	7,13
Emprunts et dettes financières diverses				
. Divers				
. Associés	4 177	0,07		
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours	5 571	0,09		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 886 041	31,15	1 024 377	20,89
Dettes fiscales et sociales				
. Personnel	8 568	0,14	6 303	0,13
. Organismes sociaux	26 452	0,44	44 235	0,90
. Etat, impôts sur les bénéfices				
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	57 688	0,95	37 861	0,77
. Etat, obligations cautionnées				
. Autres impôts, taxes et assimilés	49 750	0,82	34 722	0,71
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	26 000	0,43	44 000	0,90
Instruments financiers à terme				
Produits constatés d'avance				
TOTAL(IV)	2 681 276	44,29	1 620 513	33,04
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif (V)				
TOTAL PASSIF (I à V)	6 054 257	100,00	4 904 048	100,00

GALERIE A. PENTCHEFF S.A.R.L.

10, Chemin du Génie, Pavillon de la Reine Jeanne

13007 MARSEILLE

ANNEXES

Aux comptes annuels présentées en Euro

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/12/2023 a une durée de 12 mois.
L'exercice précédent clos le 31/12/2022 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 6 054 257,40 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 209 446,38 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 31/07/2024 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.

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 = 1 186 012

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	104 120		80 000	24 120
Immobilisations corporelles	661 686	704 408	284 359	1 081 735
Immobilisations financières	80 157			80 157
TOTAL	845 963	704 408	364 359	1 186 012

3.1.2 - Amortissements et provisions d'actif = 74 445

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	22 949	1 171		24 120
Immobilisations corporelles	225 397	54 820	229 892	50 325
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	248 346	55 991	229 892	74 445

3.1.3 - Réévaluation des immobilisations

Une réévaluation a été réalisée le , sur 0 immobilisations.

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

3.2 - Etat des créances = 1 550 614

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	45 037		45 037
Actif circulant & charges d'avance	1 505 577	1 505 577	
TOTAL	1 550 614	1 505 577	45 037

3.3 - Produits à recevoir par postes du bilan = 7 500

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

3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)**3.4 - Charges constatées d'avance = 1 988**

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

4 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF

4.1 - Capital social = 1 200 000

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 = 2 675 705

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	617 029	617 029		
Dettes financières diverses	4 177	4 177		
Fournisseurs	1 886 041	1 886 041		
Dettes fiscales & sociales	142 459	142 459		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	26 000	26 000		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	2 675 705	2 675 705		

4.3 - Charges à payer par postes du bilan = 240 954

Charges à payer	Montant
Emprunts & dettes établ. de crédit	
Emprunts & dettes financières div.	
Fournisseurs	219 891
Dettes fiscales & sociales	21 063
Autres dettes	
TOTAL	240 954

5 - NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT**5.1 - Ventilation du chiffre d'affaires = 7 467 425**

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

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Ventes de marchandises	7 428 505	99,48 %
Prestations de services	22 287	0,30 %
Produits des activités annexes	16 633	0,22 %
TOTAL	7 467 425	100,00 %

5.2 - Ventilation de l'impôt sur les bénéfices = 65 865

Niveau de résultat	Avant impôt	Impôt	Après impôt
Résultat d'exploitation	428 537		428 537
Résultat financier	-597		-597
Résultat exceptionnel	-152 629		-152 629
Participation des salariés			
TOTAL	275 311	65 865	209 446

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.

6.2 - Honoraires des Commissaires Aux Comptes

	Montant
- Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes	11 848
- Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services	
- TOTAL	11 848

AUTRES HONORAIRES :

- EXPERT COMPTABLE : 13 225€
- ARCHITECTE : 22 500€
- CERTIFICAT D'AUTHENTICITE : 3 925€

6.3 - Effectif moyen

Catégories de salariés	Salariés	En régie
Cadres	1	
Agents de maîtrise & techniciens		
Employés	6	
Ouvriers		
Apprentis sous contrat		
TOTAL	7	0

6.4 - Autres informations complémentaires

CHARGES EXCEPTIONNELLES :

- AMENDES : 458€
- DONS : 900€
- REGUL MUTUELLE 2022 : 510€
- SORTIE DU DROIT AU BAIL RUE PARADIS : 80 000€
- SORTIES DES TRAVAUX DES IMPOS SUITE DEPART DE LA RUE PARADIS : 54 467€

PRODUITS EXCEPTIONNELS :

- REMBOURSEMENT URSSAF DE 2022 : 261€

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 = 7 500

Produits à recevoir	Montant
Clients et comptes rattachés :	7 500
Clients fact. a etab(41810000)	7 500
TOTAL	7 500

8.2 - Charges constatées d'avance = 1 988

Charges constatées d'avance	Montant
Charges constat.d'av(48600000)	1 988
TOTAL	1 988

8.3 - Charges à payer = 240 954

Charges à payer	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés :	219 891
Fournis.fact.non par(40810000)	219 891
Dettes fiscales et sociales :	21 063
Conges a payer(42820000)	7 567
Taxe apprentissage(43800000)	180
Org.soc. ch/conges a(43820000)	2 855
Org.soc. charges a p(43860000)	418
Formation continue(44830000)	792
Pv des particuliers a payer(44861000)	9 251
TOTAL	240 954

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 :

RÉSULTAT DES 5 DERNIERS EXERCICES

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Présenté en Euro

RÉSULTATS DES 5 DERNIERS EXERCICES

<u>Nature des Indications / Périodes</u> <u>Durée de l'exercice</u>	31/12/2023 12 mois	31/12/2022 12 mois	31/12/2021 12 mois	31/12/2020 12 mois	31/12/2019 12 mois
<u>I - Situation financière en fin d'exercice</u>					
a) <i>Capital social</i>	1 200 000	1 200 000	1 200 000	1 200 000	300 000
b) <i>Nombre d'actions émises</i>	500	500	500	500	
c) <i>Nombre d'obligations convertibles en actions</i>					
<u>II - Résultat global des opérations effectives</u>					
a) <i>Chiffre d'affaires hors taxes</i>	7 467 425	6 301 231	7 488 167	5 991 431	8 934 511
b) <i>Bénéfice avant impôt, amortissements & provisions</i>	331 302	542 343	725 366	922 321	983 233
c) <i>Impôt sur les bénéfices</i>	65 865	124 438	181 024	246 630	300 197
d) <i>Bénéfice après impôt, mais avant amortissements & provisions</i>	265 437	417 905	544 342	675 691	683 036
e) <i>Bénéfice après impôt, amortissements & provisions</i>	209 446	381 601	476 718	628 734	711 814
f) <i>Montants des bénéfices distribués</i>					
g) <i>Participation des salariés</i>					
<u>III - Résultat des opérations réduit à une seule action</u>					
a) <i>Bénéfice après impôt, mais avant amortissements & provisions</i>	531	836	1 089	1 351	
b) <i>Bénéfice après impôt, amortissements & provisions</i>	419	763	953	1 257	
c) <i>Dividende versé à chaque action</i>					
<u>IV - Personnel :</u>					
a) <i>Nombre de salariés</i>	7				
b) <i>Montant de la masse salariale</i>	208 530	173 683	107 195	154 145	221 838
c) <i>Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux (Sécurité sociale, oeuvres sociales...)</i>	152 679	138 796	115 136	122 231	74 196

Observations complémentaires

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Présenté en Euro

[illegible]

Observations complémentaires

COMPTE RENDU DES TRAVAUX

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Des comptes annuels présenté en Euro

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 31/12/2023 caractérisés notamment par les données suivantes:

Informations significatives	
Total du bilan	6 054 257
Chiffre d'affaires hors taxes	7 467 425
Résultat net de l'exercice (bénéfice)	209 446

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 26/07/2024

- 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

A PENTCHEFF

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

Siège social : 10, Chemin du Génie

Pavillon de la Reine Jeanne

13007 MARSEILLE

481 650 471 RCS MARSEILLE

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE EN DATE DU 31 OCTOBRE 2024

RESOLUTION D'AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS **LE 31 DÉCEMBRE 2023**

DEUXIEME RESOLUTION : Affectation du résultat de l'exercice

L'assemblée générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 209 446,38 euros de la manière suivante :

Origine

- **Résultat bénéficiaire de l'exercice :209 446,38 euros,**

Affectation

- **Au poste « Autres réserves » :209 446,38 euros.**

Répartition après affectation

Cette affectation a pour effet de porter le montant des capitaux propres à 3 372 982 euros.

Le poste « Autres réserves » passe de 1 843 535 euros à 2 052 982 euros.

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	
31/12/2022	120 000,00 €		
31/12/2021	120 000,00 €		
31/12/2020			

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.**