

BILAN ACTIF

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

Présenté en Euros

Signed with
Universign doc_89k
tx_M933xrWke8PQ

ACTIF		Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2023 (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							
Autres immobilisations incorporelles		24 120	24 120				
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles							
Terrains							
Constructions		1 146 743	93 985	1 052 758	18,01	1 025 577	16,94
Installations techniques, matériel & outillage industriels							
Autres immobilisations corporelles		17 366	10 536	6 830	0,12	5 833	0,10
Immobilisations en cours							
Avances & acomptes							
Participations évaluées selon mise en équivalence							
Autres Participations		35 120		35 120	0,60	35 120	0,58
Créances rattachées à des participations							
Autres titres immobilisés							
Prêts							
Autres immobilisations financières		45 037		45 037	0,77	45 037	0,74
TOTAL (I)		1 268 386	128 642	1 139 745	19,50	1 111 567	18,36
Actif circulant							
Matières premières, approvisionnements							
En cours de production de biens							
En cours de production de services							
Produits intermédiaires et finis							
Marchandises		3 250 654		3 250 654	55,62	3 399 080	56,14
Avances & acomptes versés sur commandes						26 763	0,44
Clients et comptes rattachés		1 348 030		1 348 030	23,07	1 417 125	23,41
Autres créances							
. Fournisseurs débiteurs		226		226	0,00		
. Personnel						194	0,00
. Organismes sociaux							
. Etat, impôts sur les bénéfices						53 065	0,88
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires		3 884		3 884	0,07	1 017	0,02
. Autres		89 350		89 350	1,53	32 187	0,53
Capital souscrit et appelé, non versé							
Valeurs mobilières de placement							
Instruments financiers à terme et jetons détenus							
Disponibilités		10 497		10 497	0,18	11 270	0,19
Charges constatées d'avance		1 988		1 988	0,03	1 988	0,03
TOTAL (II)		4 704 631		4 704 631	80,50	4 942 690	81,64
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)		5 973 017	128 642	5 844 375	100,00	6 054 257	100,00

BILAN PASSIF

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)	
Capitaux propres				
Capital social ou individuel (dont versé :)	1 200 000	20,53	1 200 000	19,82
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...				
Ecart de réévaluation				
Réserve légale	120 000	2,05	120 000	1,98
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	1 932 982	33,07	1 843 535	30,45
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	275 799	4,72	209 446	3,46
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL(I)	3 528 780	60,38	3 372 982	55,71
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			15 974	0,26
. Emprunts			601 055	9,93
. Découverts, concours bancaires	593 641	10,16		
Emprunts et dettes financières diverses				
. Divers				
. Associés	2 301	0,04	4 177	0,07
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours			5 571	0,09
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 447 880	24,77	1 886 041	31,15
Dettes fiscales et sociales				
. Personnel	7 586	0,13	8 568	0,14
. Organismes sociaux	24 580	0,42	26 452	0,44
. Etat, impôts sur les bénéfices	10 091	0,17		
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	148 968	2,55	57 688	0,95
. Etat, obligations cautionnées				
. Autres impôts, taxes et assimilés	4 627	0,08	49 750	0,82
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	75 922	1,30	26 000	0,43
Instruments financiers à terme				
Produits constatés d'avance				
TOTAL(IV)	2 315 595	39,62	2 681 276	44,29
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif (V)				
TOTAL PASSIF (I à V)	5 844 375	100,00	6 054 257	100,00

PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/12/2024 a une durée de 12 mois.
L'exercice précédent clos le 31/12/2023 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 5 844 375,49 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 275 798,71 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 28/05/2025 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.

2.1 - 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 = 1 268 386

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	24 120			24 120
Immobilisations corporelles	1 081 735	82 374		1 164 109
Immobilisations financières	80 157			80 157
TOTAL	1 186 012	82 374		1 268 386

3.1.2 - Amortissements et provisions d'actif = 128 642

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	24 120			24 120
Immobilisations corporelles	50 325	54 197		104 522
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	74 445	54 197		128 642

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 = 1 488 517

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	45 037		45 037
Actif circulant & charges d'avance	1 443 480	1 443 480	
TOTAL	1 488 517	1 443 480	45 037

3.3 - 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.

3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)

3.4 - Informations complémentaires sur le bilan actif

Le stock au bilan 2024 est de 3 250 654€ contre 3 399 080€ au bilan 2023.

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période
voir annexe 1 ci après.

La galerie détient au 31/12/2024 100% des parts de la SARL LE PUIT AUX LIVRES.

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 = 2 315 595

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	593 641	593 641		
Dettes financières diverses	2 301	2 301		
Fournisseurs	1 447 880	1 447 880		
Dettes fiscales & sociales	195 851	195 851		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	75 922	75 922		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	2 315 595	2 315 595		

4.3 - Charges à payer par postes du bilan = 20 165

Charges à payer	Montant
Emprunts & dettes établ. de crédit	
Emprunts & dettes financières div.	
Fournisseurs	8 716
Dettes fiscales & sociales	11 449
Autres dettes	
TOTAL	20 165

4.4 - Informations complémentaires sur le bilan passif

Engagement hors-bilan :

- o Leasing vehicule chez Mercedes-Benz. Ce leasing s'est terminé en avril 2025, l'option d'achat a été levée.

5 - NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

5.1 - Ventilation du chiffre d'affaires = 6 513 857

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

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Ventes de marchandises	6 366 157	97,73 %
Prestations de services	143 200	2,20 %
Produits des activités annexes	4 500	0,07 %
TOTAL	6 513 857	100,00 %

5.2 - Ventilation de l'impôt sur les bénéfices = 88 226

Niveau de résultat	Avant impôt	Impôt	Après impôt
Résultat d'exploitation	279 298		279 298
Résultat financier	-31		-31
Résultat exceptionnel	84 758		84 758
Participation des salariés			
TOTAL	364 025	88 226	275 799

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	15 228
- Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services	
- TOTAL	15 228

AUTRES HONORAIRES :

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

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 - Charges constatées d'avance = 1 988

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

8.2 - Charges à payer = 20 165

Charges à payer	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés :	8 716
Fournis.fact.non par(40810000)	8 716
Dettes fiscales et sociales :	11 449
Conges a payer(42820000)	7 586
Taxe apprentissage(43800000)	177
Org.soc. ch / conges a payer(43820000)	2 894
Formation continue(44830000)	792
TOTAL	20 165

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	31/12/2024	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2020
	12 mois	12 mois	12 mois	12 mois	12 mois
I - Situation financière en fin d'exercice					
a) Capital social	1 200 000	1 200 000	1 200 000	1 200 000	1 200 000
b) Nombre d'actions émises	500	500	500	500	500
c) Nombre d'obligations convertibles en actions					
II - Résultat global des opérations effectives					
a) Chiffre d'affaires hors taxes	6 513 857	7 467 425	6 301 231	7 488 167	5 991 431
b) Bénéfice avant impôt, amortissements & provisions	418 221	331 302	542 343	725 366	922 321
c) Impôt sur les bénéfices	88 226	65 865	124 438	181 024	246 630
d) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements & provisions	329 995	265 437	417 905	544 342	675 691
e) Bénéfice après impôt, amortissements & provisions	275 799	209 446	381 601	476 718	628 734
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	660	531	836	1 089	1 351
b) Bénéfice après impôt, amortissements & provisions	552	419	763	953	1 257
c) Dividende versé à chaque action					
IV - Personnel :					
a) Nombre de salariés					
b) Montant de la masse salariale	206 152	208 530	173 683	107 195	154 145
c) Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux (Sécurité sociale, oeuvres sociales...)	149 988	152 679	138 796	115 136	122 231

Observations complémentaires

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 31/12/2024 caractérisés notamment par les données suivantes:

Informations significatives	
Total du bilan	5 844 375
Chiffre d'affaires hors taxes	6 513 857
Résultat net de l'exercice (bénéfice)	275 799

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 28/05/2025

- 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 30 JUIN 2025

RESOLUTION D'AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS **LE 31 DÉCEMBRE 2024**

DEUXIEME RESOLUTION : Affectation du résultat de l'exercice

L'assemblée générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 275 798,71 euros de la manière suivante :

Origine

- **Résultat bénéficiaire de l'exercice :275 798,71 euros,**

Affectation

- **A titre de dividendes :120 000,00 euros,**
- **Au poste « Autres réserves » :155 798,71 euros.**

Répartition après affectation

Cette affectation a pour effet de porter le montant des capitaux propres à 3 408 780 euros.

Le poste « Autres réserves » passe de 1 932 982 euros à 2 088 780 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 de ce jour.

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	
31/12/2023			
31/12/2022	120 000,00 €		
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	
03/12/2024	120 000,00 €		
08/03/2021	120 000,00 €		

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

**Certifiée conforme,
La gérance.**