

## Bilan Actif

		31/12/2024			31/12/2023
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	Capital souscrit non appelé (I)				
	<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	250	250		
	Fonds commercial (1)	2 330 000		2 330 000	2 330 000
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
	Terrains				
ACTIF CIRCULANT	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	84 307	63 630	20 677	32 339
	Autres immobilisations corporelles	393 763	357 628	36 135	58 323
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)</b>				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
COMPTES DE REGULARISATION	Prêts				
	Autres immobilisations financières	85 580	23 940	61 641	62 825
	<b>TOTAL (II)</b>	<b>2 893 901</b>	<b>445 448</b>	<b>2 448 453</b>	<b>2 483 487</b>
	<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises	259 750		259 750	254 249
	<b>Avances et Acomptes versés sur commandes</b>				
COMPTES DE REGULARISATION	<b>CREANCES (3)</b>				
	Créances clients et comptes rattachés	55 573	7 303	48 271	41 905
	Autres créances	11 704		11 704	44 636
	Capital souscrit appelé, non versé				
	<b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>	30 488		30 488	485
	<b>DISPONIBILITES</b>	24 200		24 200	111 074
	Charges constatées d'avance	19 951		19 951	5 962
	<b>TOTAL (III)</b>	<b>401 667</b>	<b>7 303</b>	<b>394 364</b>	<b>458 310</b>
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
<b>TOTAL ACTIF (I à VI)</b>		<b>3 295 568</b>	<b>452 750</b>	<b>2 842 817</b>	<b>2 941 797</b>

(1) dont droit au bail

(2) dont immobilisations financières à moins d'un an

(3) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif

		31/12/2024	31/12/2023
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	50 000	50 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
	Ecart de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	5 000	5 000
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	614 643	580 024
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	105 773	34 620
Autres fonds propres	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	775 416	669 643
	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	1 692 643	1 872 299
	Emprunts et dettes financières divers (3)		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	303 639	350 408
	Dettes fiscales et sociales	71 119	49 446
	DETTES DIVERSES		
TOTAL PASSIF	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	2 067 401	2 272 153
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	2 842 817	2 941 797
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	105 772,81	34 619,67
	(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	563 711	584 409
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	4 124	
	(3) Dont emprunts participatifs		

## Règles et Méthodes Comptables

### I - Faits caractéristiques

Aucun fait caractéristique n'est à signaler au titre de l'exercice clos le 31/12/2024.

### II - Règles et méthodes comptables

#### A - Principes généraux

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables et définies par le règlement n° 2016-07 du 4 Novembre 2016 homologué par arrêté du 26 Décembre 2016.

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2024, dont le total est de 2 842 817 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un résultat de 105 773 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2024 au 31/12/2024.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

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,

et 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.

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

Seules sont exprimées les informations significatives.

## Règles et Méthodes Comptables

### B - Immobilisations incorporelles

Le fonds commercial qui est inscrit à l'actif pour 2 330 000 euros a été acquis en 2007.

Le règlement ANC n°2015-06, applicable aux exercices ouverts à compter du 1er janvier 2016, a redéfini les critères et les modalités d'amortissement et de dépréciation des fonds commerciaux.

Le fonds commercial n'a pas de durée de vie limitée. Par conséquent, il ne fait pas l'objet d'un amortissement.

Le fonds commercial a fait l'objet d'un test de dépréciation à la clôture de l'exercice. Celui-ci n'a pas mis en évidence une perte de valeur nécessitant une dépréciation.

Les autres immobilisations incorporelles 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 sont calculés sur la durée de vie estimée des immobilisations qui est en général :

- logiciels : linéaire sur 1 an

### C - Immobilisations corporelles

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 intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Les amortissements sont calculés sur la durée de vie estimée des immobilisations qui est en général :

- matériel et outillage : linéaire sur 5 à 7 ans
- agencements divers : linéaire sur 5 à 8 ans
- mobilier : linéaire sur 4 à 5 ans
- matériel informatique : linéaire sur 3 à 5 ans

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

### D - Immobilisations financières

La valeur brute des titres de participation est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires.

Lorsque la valeur d'utilité des titres de participation est inférieure à leur valeur brute, une dépréciation est constatée pour le montant de la différence. La valeur d'utilité des titres de participation est estimée sur la base de la situation nette de la filiale corrigée, le cas échéant, des plus-values latentes existantes sur les actifs détenus par la filiale.

### E - Stocks et en-cours

Les matières et marchandises ont été évaluées suivant la méthode du coût moyen unitaire pondéré. Le coût d'acquisition comprend le prix d'achat et les frais accessoires diminué des remises accordées.

Une 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.

### F - 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.

### G - Disponibilités

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

## Règles et Méthodes Comptables

### H - Engagement en matière de retraite

Compte tenu du caractère non significatif des engagements en matière de retraite, ceux-ci n'ont pas été valorisés à la clôture de l'exercice.

### III - Evènements post-clôture

Néant

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2024
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	2 330 250					2 330 250
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	2 330 250					2 330 250
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencé aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels	84 307					84 307
	Instal., agencement, aménagement divers	323 074		4 960			328 034
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, mobilier	61 828		3 901			65 729
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	469 210		8 861			478 070
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	85 580					85 580
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	85 580					85 580
TOTAL		2 885 040		8 861			2 893 901

--	--	--	--	--	--	--	--

## Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2024
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	250			250
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	250			250
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	51 969	11 662		63 630
	Autres Instal, agencement, aménagement divers	289 567	20 719		310 286
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	37 012	10 329		47 342
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	378 548	42 710		421 258
TOTAL		378 798	42 710		421 508

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



Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2024
PROVISIONS REGLEMEENTEES	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 REGLEMEENTEES				
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 <div>incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières</div>	22 755	1 185		23 940
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients	7 303			7 303
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	30 058	1 185		31 242
TOTAL GENERAL		30 058	1 185		31 242
Dont dotations et reprises <div>- d'exploitation - financières - exceptionnelles</div>			1 185		
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

31/12/2024	1 an au plus	plus d'1 an
------------	--------------	-------------

CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	85 580		85 580
	Clients douteux ou litigieux	8 763	8 763	
	Autres créances clients	46 810	46 810	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 676	1 676	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	6 769	6 769	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	3 260	3 260	
	Charges constatées d'avances	19 951	19 951	
TOTAL DES CREANCES		172 809	87 229	85 580
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

31/12/2024	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)	4 124	4 124		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	1 688 519	184 828	730 565	773 125
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	303 639	303 639		
	Personnel et comptes rattachés	15 401	15 401		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	26 931	26 931		
	Impôts sur les bénéfices	22 298	22 298		
	Taxes sur la valeur ajoutée	4 401	4 401		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	2 088	2 088		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)				
	Autres dettes				
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES		2 067 401	563 711	730 565	773 125
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		183 702			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Produits à recevoir

		31/12/2024
Total des Produits à recevoir		3 502
Autres créances		3 502
AVANCES COMMERCIAUX A RECEVOIR	811	
ORG. SOCIAUX PRODUITS A RECEVOIR	1 676	
PRODUITS A RECEVOIR DIVERS	345	
INTERETS COURUS A RECEVOIR	670	

Charges à payer

		31/12/2024
Total des Charges à payer		20 970
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		774
INTERETS COURUS SUR EMPRUNTS	774	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		120
FRS FACT NON PARVENUES COLLECT	120	
Dettes fiscales et sociales		20 076
DETTE SUR CONGES PAYES	14 345	
CHARG SOCIALES S/CONGES PAYES	4 679	
ETAT CHARGES A PAYER	1 052	

Charges et Produits constatés d'avance

	31/12/2024	Charges	Produits
Charges et Produits d'EXPLOITATION		19 951	
Charges et Produits FINANCIERS			
Charges et Produits EXCEPTIONNELS			
TOTAL		19 951	

--

Capital social

		31/12/2024	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		500,00	100,0000	50 000,00
	Emises pendant l'exercice				
	Remboursées pendant l'exercice				
	Du capital social fin d'exercice		500,00	100,0000	50 000,00

## **PHARMACIE PAILHERET**

Société d'exercice libéral à responsabilité limitée de Pharmaciens  
au capital de 50 000 euros  
Siège social : 8 rue du Chasseur Huit  
Centre commercial Sarah Bernhardt  
35200 RENNES  
RCS RENNES 500 627 849

### **DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉE UNIQUE DU 30 JUIN 2025**

### **DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31 décembre 2024**

#### **DEUXIEME DÉCISION**

L'associée unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 105 772,81 euros de la manière suivante :

**Origine :**

Bénéfice de l'exercice	105 772,81 euros
------------------------	------------------

**Affectation :**

Au compte "autres réserves" qui s'élève ainsi à 720 416,16 euros.	105 772,81 euros
--	------------------

Pour copie certifiée conforme

Emmanuelle PAILHERET

