

pour ce certificat conforme

SELAR PHARMACIE PAILHERET

ETATS FINANCIERS

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Bilan Actif

		31/12/2024			31/12/2023
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	
	Capital souscrit non appelé (I)				
ACTIF IMMOBILISE	IMMobilisations incorporelles				
	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				
	IMMobilisations corporelles				
	Terrains				
	Constructions				
ACTIF CIRCULANT	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				
	IMMobilisations financières (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
COMPTES DE REGULARISATION	Autres immobilisations financières	85 580	23 940	61 641	62 825
	TOTAL (II)	2 893 901	445 448	2 448 453	2 483 487
	STOCKS ET EN-COURS				
	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
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	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				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	30 488		30 488	485
	DISPONIBILITES	24 200		24 200	111 074
	Charges constatées d'avance	19 951		19 951	5 962
	TOTAL (III)	401 667	7 303	394 364	458 310
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
	TOTAL ACTIF (I à VI)	3 295 568	452 750	2 842 817	2 941 797

(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 Primes d'émission, de fusion, d'apport ... Ecarts de réévaluation	50 000	50 000
	RESERVES Réserve légale Réserves statutaires ou contractuelles Réserves réglementées Autres réserves	5 000 614 643	5 000 580 024
	Report à nouveau	105 773	34 620
	Résultat de l'exercice	105 773	34 620
	Subventions d'investissement Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	775 416	669 643
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTE FINANCIERES			
	Emprunts obligataires convertibles Autres emprunts obligataires Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2) Emprunts et dettes financières divers (3) Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	1 692 643	1 872 299
DETTE D'EXPLOITATION			
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés Dettes fiscales et sociales	303 639 71 119	350 408 49 446
DETTE DIVERSES			
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes		
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	2 067 401	2 272 153
	Ecarts 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		

ANNEXE - Elément 1

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.

ANNEXE - Elément 1

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 - Evénements post-clôture

Néant

Immobilisations

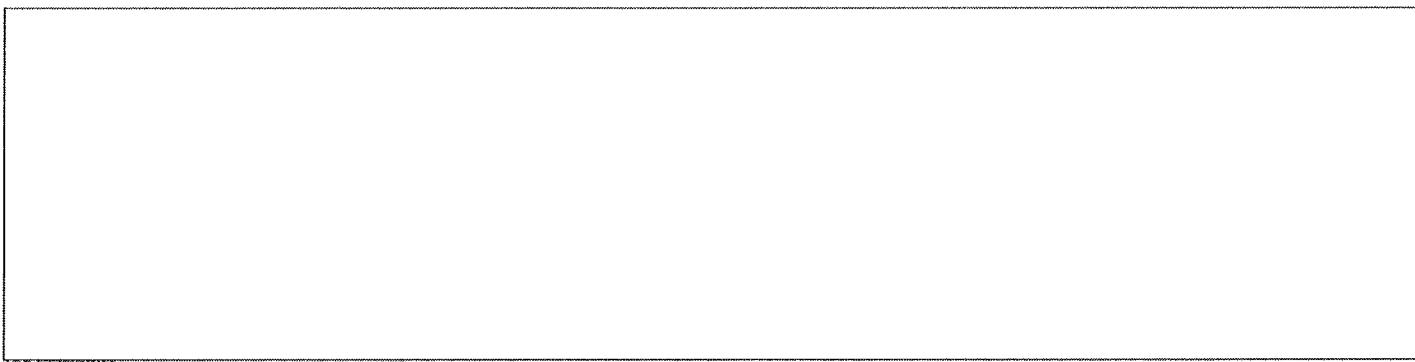
	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2024	
		Augmentations		Diminutions			
		Réévaluations	Acquisitions	Virt.p.à p.	Cessions		

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. agencet 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						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							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							

CORPORELLES	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

	Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2024
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			
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Autres			
PROVISIONS POUR DEPRECIACTION	Sur immobilisations { incorporelles corporielles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières}	22 755	1 185	23 940
	Sur stocks et en-cours	7 303		7 303
	Sur comptes clients			
	Autres			
	PROVISIONS POUR DEPRECIACTION	30 058	1 185	31 242
	TOTAL GENERAL	30 058	1 185	31 242
Dont dotations et reprises { - exploitation - financières - exceptionnelles}		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	6 769	6 769	
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	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
DETTE	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				
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	2 088	2 088		
	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
DETTES 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. Nominal	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" 105 772,81 euros
qui s'élève ainsi à 720 416,16 euros.

Pour copie certifiée conforme

Emmanuelle PAILHERET

