

RCS : RENNES Code greffe : 3501

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

**Le greffier du tribunal de commerce de RENNES atteste l'exactitude des informations
transmises ci-après**

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2007 D 01140 Numéro SIREN : 500 627 849 Nom ou dénomination : PHARMACIE PAILHERET

Ce dépôt a été enregistré le 18/10/2023 sous le numéro de dépôt 16464

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2022 12			Exercice N-1 31/12/2021 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
	Capital souscrit non appelé (I)						
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et 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						
	Installations techniques, matériel et outillage	84 307	40 307	44 000	55 662	11 662	20.95
	Autres immobilisations corporelles	387 946	284 462	103 484	136 049	32 565	23.94
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations						
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés	689 816		689 816		689 816	
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	85 580	21 047	64 533	59 184	5 349	9.04
	Total II	3 577 900	346 066	3 231 834	2 580 896	650 938	25.22
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises	228 125		228 125	215 169	12 956	6.02
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	43 457	7 303	36 154	49 040	12 886	26.28
	Autres créances	23 700		23 700	33 923	10 222	30.13
Comptes de Régularisation	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement	482		482	479	3	0.59
	Disponibilités	235 385		235 385	103 048	132 337	128.42
	Charges constatées d'avance (3)	25 524		25 524	17 283	8 241	47.68
	Total III	556 674	7 303	549 372	418 942	130 430	31.13
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecart de conversion actif (VI)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)		4 134 574	353 369	3 781 205	2 999 837	781 368	26.05

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

689 816

par qui certifier
Conforme
le directeur

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2022	Exercice N-1 31/12/2021	Ecart N / N-1	
		12	12	Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 100 000)	100 000	100 000		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport				
	Ecart de réévaluation				
	Réserves				
	Réserve légale	10 000	10 000		
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves	1 113 273	1 003 672	109 601	10.92
	Report à nouveau				
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	103 133	109 601	6 467	5.90
	Subventions d'investissement				
	Provisions réglementées				
	Total I	1 326 406	1 223 273	103 133	8.43
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs				
	Avances conditionnées				
	Total II				
PROVISIONS	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges				
	Total III				
DETTES (1)	Dettes financières				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	1 809 246	1 220 033	589 213	48.29
	Concours bancaires courants	95 083		95 083	
	Emprunts et dettes financières diverses	176 549	184 072	7 523	4.09
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	344 161	318 679	25 482	8.00
	Dettes fiscales et sociales	29 759	53 780	24 021	44.67
Comptes de Régularisation	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes				
	Produits constatés d'avance (1)				
	Total IV	2 454 799	1 776 565	678 234	38.18
	Ecart de conversion passif (V)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	3 781 205	2 999 837	781 368	26.05

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

808 597 687 107

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 3 781 205.13 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 3 506 432.87 Euros et dégageant un bénéfice de 103 133.30 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2022 au 31/12/2022.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

RACHAT DES 500 PARTS DE MME PASCALE DORE-BONTE LE 17/10/2022

Conséquences de l'événement Covid-19 : IMPACT NON SIGNIFICATIF

L'événement Covid-19 n'a pas eu d'impact significatif sur le patrimoine, la situation financière et les résultats de l'entreprise. Etant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

NEANT

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

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, 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.

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	2 330 250		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	84 307		
Installations générales agencements aménagements divers	309 938		10 215
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	62 098		6 644
TOTAL	456 343		16 859
Prêts, autres immobilisations financières	77 487		697 909
TOTAL	77 487		697 909
TOTAL GENERAL	2 864 080		714 768

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			2 330 250	2 330 250
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			84 307	84 307
Installations générales agencements aménagements divers			320 153	320 153
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		948	67 793	67 793
TOTAL		948	472 253	472 253
Prêts, autres immobilisations financières			775 396	775 396
TOTAL			775 396	775 396
TOTAL GENERAL		948	3 577 900	3 577 900

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	250			250
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	28 645	11 662		40 307
Installations générales agencements aménagements divers	213 170	37 693		250 863
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	22 816	11 731	948	33 599
TOTAL	264 631	61 086	948	324 769
TOTAL GENERAL	264 881	61 086	948	325 019

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal. techniques matériel outillage indus.	11 662				
Instal. générales agenc. aménag. divers	37 693				
Matériel de bureau informatique mobilier	11 731				
TOTAL	61 086				
TOTAL GENERAL	61 086				

Etat des provisions

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur autres immobilisations financières	18 303	2 744			21 047
Sur comptes clients	7 303				7 303
TOTAL	25 606	2 744			28 349
TOTAL GENERAL	25 606	2 744			28 349
Dont dotations et reprises financières		2 744			

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	775 396	689 816	85 580
Clients douteux ou litigieux	8 763	8 763	
Autres créances clients	34 694	34 694	
Impôts sur les bénéfices	3 445	3 445	
Taxe sur la valeur ajoutée	6 984	6 984	
Débiteurs divers	13 272	13 272	
Charges constatées d'avance	25 524	25 524	
TOTAL	868 078	782 498	85 580

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	95 250	95 250		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	1 809 080	162 878	652 505	993 697
Fournisseurs et comptes rattachés	344 161	344 161		
Personnel et comptes rattachés	11 242	11 242		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	16 346	16 346		
Taxe sur la valeur ajoutée	1 506	1 506		
Autres impôts taxes et assimilés	665	665		
Groupe et associés	176 549	176 549		
TOTAL	2 454 799	808 597	652 505	993 697
Emprunts souscrits en cours d'exercice	1 298 306			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	709 076			
Montant emprunts et dettes contractés aup.ass.pers.phys.	176 549			

Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
Parts sociales	100.0000	1 000			1 000

Fonds commercial

(Code du Commerce Art. R 123-186; PCG Art. 831-2/10)

Nature	Montant des éléments				Montant de la dépréciation
	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Global	
Fonds commercial	2 330 000			2 330 000	
Total	2 330 000			2 330 000	

"En application des dispositions de l'article 214-3 du PCG, nous avons estimé que nos fonds commerciaux n'ont pas de durée de vie limitée et à ce titre, ils ne sont pas amortis."

"Les tests de dépréciation n'amènent pas à considérer que la valeur nette comptable est supérieure à la valeur actuelle. La valeur actuelle correspond à la valeur la plus élevée entre la valeur vénale et la valeur d'usage, qui représente la valeur des avantages économiques futurs attendus de l'utilisation du bien et de sa vente."

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Logiciels	Linéaire	1 an
Agencements et aménagements	Linéaire	7 à 8 ans
Matériels et outillages	Linéaire	5 à 7 ans
Matériel de bureau et info.	Linéaire	3 à 5 ans
Mobilier	Linéaire	4 à 5 ans

Evaluation des matières et marchandises

(PCG Art. 831-2)

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition selon la méthode du coût d'achat moyen pondéré.

Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stocks.

Dépréciation des stocks

(PCG 831-2/3.2 et 831-2/6)

Les stocks et en cours ont, le cas échéant, été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date de clôture de l'exercice.

Evaluation des créances et des dettes

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

Dépréciation des créances

(PCG Art.831-2/3)

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.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	190
Total	190

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 66
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 20
Dettes fiscales et sociales	13 172
Total	13 758

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	25 524
Total	25 524

Le 18/04/2023
PASCALE DORE-BONTE, CO-GERANTE

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'ASSOCIÉ UNIQUE DU 30 JUIN 2023

DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2022

DEUXIEME DÉCISION

L'associée unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 103 133,30 euros de la manière suivante :

Origine :	
Bénéfice de l'exercice	103 133,30 euros

Affectation :	
Au compte "autres réserves"	103 133,30 euros
qui s'élève ainsi à 1 216 406,18 euros.	

Conformément à la loi, l'associée unique constate qu'aucun dividende n'a été distribué au titre des trois exercices précédents.

Pour copie certifiée conforme

Emmanuelle PAILHERET

