

A.P.I MASFRAND

**Société de participations financières de professions libérales
au capital de 956 950 euros
Siège social : 105 Rue de Rimard
03100 MONTLUCON
823 689 179 RCS MONTLUCON**

DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉE UNIQUE DU 11 DECEMBRE 2025

DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 30 JUIN 2025

DEUXIEME DÉCISION

L'Associée Unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 juin 2025 s'élevant à 132 582.73 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	132 582.73 euros
A la réserve légale	6 629.13 euros

Solde	125 953.60 euros
 A titre de dividende global à l'Associée Unique Soit 1 euro par part	 95 625,00 euros
 Le solde	 30 328.60 euros

En totalité au compte « autres réserves » qui s'élève ainsi à 465 940.46 euros.

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 30 juin 2025 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 95 625 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

Ce dividende sera mis en paiement le 11 décembre 2025.

L'Associée Unique déclare être informée que :

Les dividendes et distributions assimilées perçus par des personnes physiques depuis le 1er janvier 2018 sont soumis l'année de leur versement à un prélèvement forfaitaire unique (PFU) non libératoire de 12,8% perçu à titre d'acompte, ainsi qu'aux prélèvements sociaux, au taux global 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 de 12,8% au titre de l'impôt sur le revenu les personnes physiques appartenant à un foyer fiscal dont le revenu fiscal de référence de l'avant-dernière année est inférieur à 50 000 euros (contribuables célibataires, divorcés ou veufs) ou 75 000 euros (contribuables soumis à une imposition commune). La demande de dispense doit être formulée 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 du dividende.

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,
- soit, en cas d'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. A défaut d'option pour le barème progressif, le PFU s'applique de plein droit.

L'Associée Unique reconnaît avoir été informée qu'en application de l'article L. 136-3, II, 2° du Code de la sécurité sociale, les dividendes perçus par l'associé qui a le statut TNS dans la Société, son conjoint ou le partenaire auquel il est lié par un pacte civil de solidarité ou ses enfants mineurs non émancipés, sont assujettis :

- à prélèvements sociaux pour la fraction des dividendes qui n'excède pas une somme égale à 10 % du montant du capital social majoré des primes d'émission et du solde moyen annuel de son compte courant,
- à cotisations et contributions sociales TNS sur la fraction des dividendes qui excède une somme égale à 10 % du montant du capital social majoré des primes d'émission et du solde moyen annuel de son compte courant.

Conformément à la loi, l'Associée Unique prend acte que les dividendes distribués au titre des trois exercices précédents ont été les suivants :

- Exercice clos le 30 juin 2022 :

57 150 euros, soit 0.59 euro par titre

dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 57 150 euros

- Exercice clos le 30 juin 2023 :

65 000 euros, soit 0.68 euro par titre

dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 65 000 euros

- Exercice clos le 30 juin 2024 :

95 000 euros, soit 0.99 euro par titre

dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 95 000 euros

**Certifié conforme
La Gérance**



SPFPL A.P.I MASFRAND

Actif		Au 30/06/2025			Au 30/06/2024		
		Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net			
Capital souscrit non appelé							
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement					
		Frais de développement					
		Concessions, brevets et droits similaires					
		Fonds commercial (1)					
	Immobilisations corporelles	Autres immobilisations incorporelles					
		Immobilisations incorporelles en cours					
		Avances et acomptes					
		TOTAL					
	Immobilisations financières	Terrains					
		Constructions					
Inst. techniques, mat. out. industriels							
Autres immobilisations corporelles							
Immobilisations financières	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL						
	Participations évaluées par équivalence						
	Autres participations	1 338 211	459 500	878 711	878 711		
	Créances rattachées à des participations						
Immobilisations financières	Titres immob. de l'activité de portefeuille						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières						
	TOTAL	1 338 211	459 500	878 711	878 711		
	Total de l'actif immobilisé		1 338 211	459 500	878 711	878 711	
Actif circulant	Stocks	Matières premières, approvisionnements					
		En cours de production de biens					
		En cours de production de services					
		Produits intermédiaires et finis					
	Créances	Marchandises					
		TOTAL					
		Avances et acomptes versés sur commandes					
		Divers	Clients et comptes rattachés				
	Autres créances		5 788		5 788	0	
	Capital souscrit et appelé, non versé						
TOTAL	5 788			5 788	0		
Divers	Valeurs mobilières de placement	394 236		394 236	344 236		
	(dont actions propres :)						
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	282 483		282 483	310 452		
Charges constatées d'avance		676 719		676 719	654 688		
Total de l'actif circulant		682 507		682 507	654 689		
Frais d'émission d'emprunts à étaler							
Primes de remboursement des emprunts							
Écarts de conversion actif							
TOTAL DE L'ACTIF		2 020 718	459 500	1 561 218	1 533 400		
Renvois :							
(1) Dont droit au bail							
(2) Dont part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières							
(3) Dont créances à plus d'un an (brut)							
Clause de réserve de propriété		Immobilisations	Stocks	Créances clients			

SPFPL A.P.I MASFRAND

Passif		Au 30/06/2025	Au 30/06/2024
Capitaux propres	Capital (dont versé : 956 950)	956 950	956 950
	Primes d'émission, de fusion, d'apport		
	Ecart de réévaluation		
	Ecart d'équivalence		
	Réserves		
	Réserve légale	34 685	10 581
	Réserves statutaires		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	435 611	72 646
	Report à nouveau		
CERTIFIE CONFORME A L'ORIGINAL	Résultats antérieurs en instance d'affectation		
	Résultat de la période (bénéfice ou perte)	132 582	482 069
	Situation nette avant répartition	1 559 829	1 522 246
	Subvention d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total	1 559 829	1 522 246
Aut. fonds propres	Titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total		
Dettes	Emprunts et dettes assimilées		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers (3)	580	580
	Total	580	580
	Avances et acomptes reçus sur commandes (1)		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	808	414
	Dettes fiscales et sociales		10 158
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes			
Instruments de trésorerie			
	Total	808	10 572
	Produits constatés d'avance		
	Total des dettes et des produits constatés d'avance	1 389	11 153
	Écart de conversion passif		
	TOTAL DU PASSIF	1 561 218	1 533 400
	Crédit-bail immobilier		
	Crédit-bail mobilier		
	Effets portés à l'escompte et non échus		
	Dettes et produits constatés d'avance, sauf (1), à plus d'un an à moins d'un an	1 389	11 153
	Renvois : (2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques (3) dont emprunts participatifs		

SPFPL A.P.I MASFRAND

		France	Exportation	Du 01/07/2024 Au 30/06/2025 12 mois	Du 01/07/2023 Au 30/06/2024 12 mois
Produits d'exploitation (1)	Ventes de marchandises				
	Production vendue : - Biens - Services				
	Chiffre d'affaires net				
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Produits nets partiels sur opérations à long terme				
	Subventions d'exploitation				
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges				
Charges d'exploitation (2)	Autres produits				
	Total				
Charges d'exploitation (2)	Marchandises Achats Variation de stocks				
	Matières premières et autres approvisionnements Achats Variation de stocks				
	Autres achats et charges externes (3)			1 298	20 729
	Impôts, taxes et versements assimilés				
	Salaires et traitements				
	Charges sociales				
	Dotations d'exploitation : - sur immobilisations - sur actif circulant - pour risques et charges				
	Amortissements provisions				
Charges d'exploitation (2)	Autres charges				
	Total			1 298	20 729
Résultat d'exploitation		A		-1 298	-20 729
Over commun	Bénéfice attribué ou perte transférée	B			
	Perte supportée ou bénéfice transféré	C			
Produits financiers	Produits financiers de participations (4)			125 293	175 602
	Produits financiers d'autres valeurs mobilières de placement et créances d'actif immobilisé (4)				
	Autres intérêts et produits assimilés (4)			12 958	11 854
	Reprises sur provisions, transferts de charges				
	Différences positives de change				
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Charges financières	Total			138 252	187 456
Résultat financier		D		138 252	187 456
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT (± A ± B - C ± D)		E		136 953	166 727

CERTIFIÉ CONFORME

A L'ORIGINAL



Total

SPFPL A.P.I MASFRAND

		Du 01/07/2024 Au 30/06/2025 12 mois	Du 01/07/2023 Au 30/06/2024 12 mois
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital		345 500
	Reprises sur provisions et transferts de charge		
	Total		345 500
Charges exceptionnelles	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital		20 000
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
	Total		20 000
Résultat exceptionnel		F	325 500
Participation des salariés aux résultats		G	
Impôt sur les bénéfices		H	4 371
BÉNÉFICE OU PERTE (± E ± F - G - H)		132 582	482 069
(1) Dont	produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs incidence après impôt des corrections d'erreurs	CERTIFIE CONFORME A L'ORIGINAL	
(2) Dont	charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs incidence après impôt des corrections d'erreurs		
(3) Y compris	- redevances de crédit-bail mobilier - redevances de crédit-bail immobilier		
(4) Dont	produits concernant les entités liées		
(5) Dont	intérêts concernant les entités liées		

SPFPL A.P.I MASFRAND

Annexe de base aux comptes de
l'exercice clos le 30/06/2025

CERTIFIE CONFORME

A L'ORIGINAL

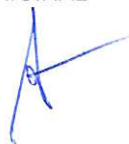


Table des matières

1.	Faits caractéristiques de l'exercice.....	2
1.1.	Evénements principaux.....	2
1.2.	Principes, règles et méthodes comptables.....	2
2.	Informations relatives au bilan.....	3
2.1.	Actif.....	3
2.1.1.	Informations relatives aux filiales et participations.....	3
2.1.2.	Produits à recevoir.....	4
2.1.3.	Créances.....	5
2.2.	Passif.....	6
2.2.1.	Capitaux propres.....	6
2.2.1.1.	Tableau de variation des capitaux propres.....	6
2.2.2.	Dettes financières et autres dettes.....	7
3.	Impôt sur les bénéfices.....	8

CERTIFIE CONFORME

A L'ORIGINAL

1. Faits caractéristiques de l'exercice

1.1. Evénements principaux

Aucun événement ni élément significatif ne sont survenus au cours de l'exercice.

1.2. Principes, règles et méthodes comptables

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du code de commerce et du règlement 2014-03 de l'ANC.

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.

CERTIFIE CONFORME

A L'ORIGINAL



2. Informations relatives au bilan

2.1. Actif

2.1.1.1. Informations relatives aux filiales et participations

Participations (10 à 50% capital détenu)	Capital	Quote-part %	Valeurs comptables des titres détenus		CA Hors taxes	Prêts/avances non remboursés
	Rés. et report avant affect.	Dividendes	Brute	Nette	Résultats	Cautions
PHARMACIE DE RIMARD	182 970	49.99 %	1 295 371		1 581 089	
	869 165	50 308	835 871		89 630	
	Observation :					
PHARMACIE DE SAINT JEAN	200 000	49.99 %	42 350		1 911 684	
	1 201 811	74 985	42 350		100 474	
	Observation :					
SCI SAINT JEAN 163	1 000	49 %	490		36 802	
	29 934	0	490		19 635	
	Observation :					

CERTIFIE CONFORME

A L'ORIGINAL

2.1.2.Produits à recevoir

Libellés	Montant
INTERÊTS COURUS	
Immobilisations financières	-
Participations groupe	-
Participations Hors groupe	-
Clients	-
Associés	-
Valeurs mobilières de placements	942
AUTRES PRODUITS	
Factures à établir	-
RRR à obtenir, avoirs à recevoir	-
Personnel	-
Sécurité sociale	-
Etat	-
Divers	-
TOTAL	942

CERTIFIE CONFORME

A L'ORIGINAL

2.1.3.Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

	ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
DE L' ACTIF IMMOBILISE	Créances rattachées à des participations		-	-	-
	Prêts		-	-	-
	Autres immobilisations financières		-	-	-
DE L' ACTIF CIRCULANT			CERTIFIE CONFORME	-	-
	Clients douteux ou litigieux		A L'ORIGINAL	-	-
	Autres créances clients		-	-	-
	Créance représentative des titres prêtés ou remis en garantie		-	-	-
	Personnel et comptes rattachés		-	-	-
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux		-	-	-
	État et autres collectivités publiques	Impôt sur les bénéfices	5 788	5 788	-
		Taxe sur la valeur ajoutée	-	-	-
		Autres impôts, taxes et versement assimilés	-	-	-
		Divers	-	-	-
	Groupes et associés		1	1	-
Débiteur divers		-	-	-	
Charges constatées d'avance			-	-	-
TOTAL			5 789	5 789	-

2.2. Passif

2.2.1. Capitaux propres

2.2.1.1. Tableau de variation des capitaux propres

Libellés	N-1	+	-	N
Capital	956 950	-	-	956 950
Primes, réserves et écarts	83 228	387 069	-	470 297
Report à nouveau	-	-	-	-
Résultat	482 069	-	349 486	132 583
Subventions d'investissement	-	-	-	-
Provisions réglementées	-	-	-	-
Autres	-	-	-	-
TOTAL	1522 247	387 069	349 486	1 559 830

Le capital est composé de 95 695 parts sociales de 10 euros de valeur nominale.

Il n'y a pas eu de changement au cours de l'exercice.

CERTIFIE CONFORME

A L'ORIGINAL

2.2.2. Dettes financières et autres dettes

	Montant brut	A 1 an au plus	A + d'1 an et 5 ans au +	A + de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles	-	-	-	-
Autres emprunts obligataires	-	-	-	-
Emprunts et dettes établissement de crédit				
- A 1 an max à l'origine	-	-	-	-
- A + d'1 à l'origine	-	-	-	-
Emprunts et dettes financières Divers	-	-	-	-
Fournisseur et comptes rattachés	808	808	-	-
Personnel et comptes rattachés	-	-	-	-
Sécurité sociale et autres organismes	-	-	-	-
Impôts sur les bénéfices	-	-	-	-
TVA	-	-	-	-
Obligations cautionnées	-	-	-	-
Autres impôts et taxes	-	-	-	-
Dettes sur immobilisation Et comptes rattachés	-	-	-	-
Groupe et associés	581	581	-	-
Autres dettes	-	-	-	-
Dettes titres empruntés ou rem. Garant	-	-	-	-
Produits constatés d'avance	-	-	-	-
TOTAL	1389	1389	-	-

CERTIFIE CONFORME

A L'ORIGINAL

3. Impôt sur les bénéfices

		Résultat courant	Résultat exceptionnel
Résultat avant impôts		136 954	-
Impôts :	Au taux de	-	-
	Sur PVLT	-	-
Résultat après impôts		136 954	-

CERTIFIE CONFORME

A L'ORIGINAL

