

Période du 01/01/2025 au 31/12/2025

BILAN ACTIF

Présenté en Euros

Signed with doc_59m3
Universign tx_q62rPA1yD5w3

Edité le 12/07/2026

ACTIF		Exercice clos le 31/12/2025 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2024 (12 mois)	
Capital souscrit non appelé	SAS au capital d' (0) euros Siège social : 146 rue F 922 290 64 Société d'E inscrite au T Tél : 04 91 00 37 70 Cabinet d'Ortoli & Associés 5 MARSEILLE ble PACA neotecexpert.fr		Signé par Giulia PENTCHEFF Le 20 juil. 2026 Signed with doc_59m3 Universign tx_q62rPA1yD5w3		
Actif Immobilisé					
Frais d'établissement					
Recherche et développement					
Concessions, brevets, marques, logiciels et droits similaires					
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles	27 570	25 014	2 556	0,03	
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions	1 148 991	147 061	1 001 930	13,18	1 052 758
Installations techniques, matériel & outillage industriels					
Autres immobilisations corporelles	47 296	18 809	28 487	0,37	6 830
Immobilisations en cours					
Avances & acomptes					
Participations évaluées selon mise en équivalence					
Autres Participations	20		20	0,00	35 120
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	53 370		53 370	0,70	45 037
TOTAL (I)	1 277 247	190 885	1 086 363	14,29	1 139 745
Actif circulant					
Matières premières, approvisionnements					
En cours de production de biens					
En cours de production de services					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises	4 530 175		4 530 175	59,60	3 250 654
Avances & acomptes versés sur commandes	1 600		1 600	0,02	
Clients et comptes rattachés	1 885 942		1 885 942	24,81	1 348 030
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs	374		374	0,00	226
. Personnel					
. Organismes sociaux					
. Etat, impôts sur les bénéfices					
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	1 680		1 680	0,02	3 884
. Autres	86 874		86 874	1,14	89 350
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement					
Instruments financiers à terme et jetons détenus					
Disponibilités	8 553		8 553	0,11	10 497
Charges constatées d'avance					1 988
TOTAL (II)	6 515 198		6 515 198	85,71	4 704 631
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)	7 792 445	190 885	7 601 561	100,00	5 844 375

BILAN PASSIF

Période du 01/01/2025 au 31/12/2025

Présenté en Euros

Edité le 12/07/2026

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2025 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2024 (12 mois)
Capitaux propres		
Capital social ou individuel (dont versé :)	1 200 000	1 200 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	15,79	20,53
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	120 000	120 000
Réserves statutaires ou contractuelles	1,58	2,05
Réserves réglementées		
Autres réserves	2 088 780	1 932 982
Report à nouveau	27,48	33,07
Résultat de l'exercice	310 421	275 799
	4,08	4,72
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	3 719 201	3 528 780
	48,93	80,38
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		
. Emprunts	620 451	8,16
. Découverts, concours bancaires	641 010	8,43
Emprunts et dettes financières diverses		593 641
. Divers		10,16
. Associés	6 855	0,09
		2 301
		0,04
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 451 205	32,25
Dettes fiscales et sociales		1 447 880
. Personnel	10 699	0,14
. Organismes sociaux	31 285	0,41
. Etat, impôts sur les bénéfices	7 976	0,10
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	69 560	0,92
. Etat, obligations cautionnées		148 968
. Autres impôts, taxes et assimilés	3 727	0,05
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		4 627
Autres dettes	39 592	0,52
Instrument financiers à terme		75 922
Produits constatés d'avance		1,30
TOTAL (IV)	3 882 359	51,07
		2 315 595
		39,62
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif	(V)	
TOTAL PASSIF (I à V)	7 601 561	100,00
		5 844 375
		100,00

GALERIE A. PENTCHEFF S.A.R.L.

10, Chemin du Génie, Pavillon de la Reine Jeanne

13007 MARSEILLE

ANNEXES

Aux comptes annuels présentées en Euro

Période du 01/01/2025 au 31/12/2025

édité le 20/07/2026

PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/12/2025 a une durée de 12 mois.

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

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 7 601 560,53 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 310 421,06 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 20/07/2026 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 = 1 277 247 E

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	24 120	3 450		27 570
Immobilisations corporelles	1 164 109	54 924	22 746	1 196 287
Immobilisations financières	80 157	8 333	35 100	53 390
TOTAL	1 268 386	66 707	57 846	1 277 247

3.1.2 - Amortissements et provisions d'actif = 190 885 E

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	24 120	894		25 014
Immobilisations corporelles	104 522	61 349		165 870
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	128 642	62 243		190 885

3.1.3 - Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortissement	Valeur nette	Durée
Autres immos.incorpo	27 570	25 014	2 556	de 3 à 4 ans
Inst.agenc.construct gros oeuvre	715 233	147 061	568 172	de 10 à 25 ans
Intal agenc. constr. plomberie-el	333 341	147 061	186 280	20 ans
Instal. agenc. interieur-jardin /	100 417	147 061	-46 644	15 ans
Inst.agenc.divers	2 869	1 152	1 717	de 3 à 10 ans
Materiel de transpor	27 024	5 151	21 873	5 ans
Mat.bureau &informat	14 988	12 326	2 662	de 2 à 5 ans
Mobilier	2 416	180	2 236	de 3 à 5 ans
TOTAL	1 223 857	485 007	738 850	

3.1.4 - Réévaluation des immobilisations

Une réévaluation a été réalisée le , sur 0 immobilisations.

Des informations complémentaires sont prévues dans le chapitre Réévaluation des immobilisations.

3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)

3.2 - Etat des créances = 2 028 240 E

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	53 370		53 370
Actif circulant & charges d'avance	1 974 870	1 974 870	
TOTAL	2 028 240	1 974 870	53 370

4 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF

4.1 - Capital social = 1 200 000 E

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 = 3 882 359 E

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	1 261 461	781 461	480 000	
Dettes financières diverses	6 855	6 855		
Fournisseurs	2 451 205	2 451 205		
Dettes fiscales & sociales	123 246	123 246		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	39 592	39 592		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	3 882 359	3 402 359	480 000	

4.3 - Charges à payer par postes du bilan = 20 131 E

Charges à payer	Montant
Emprunts & dettes établ. de crédit	
Emprunts & dettes financières div.	
Fournisseurs	4 451
Dettes fiscales & sociales	15 679
Autres dettes	
TOTAL	20 131

5 - NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

5.1 - Ventilation du chiffre d'affaires = 5 843 804 E

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

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Ventes de marchandises	5 781 974	98,94 %
Prestations de services	57 128	0,98 %
Produits des activités annexes	4 702	0,08 %
TOTAL	5 843 804	100,00 %

5.2 - Ventilation de l'impôt sur les bénéfices = 96 794 E

Niveau de résultat	Avant impôt	Impôt	Après impôt
Résultat d'exploitation	417 127		417 127
Résultat financier	-2 723		-2 723
Résultat exceptionnel	-7 189		-7 189
Participation des salariés			
TOTAL	407 215	96 794	310 421

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.

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 à payer = 20 131 E

Charges à payer	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés :	4 451
Fournis.fact.non par(40810000)	4 451
Dettes fiscales et sociales :	15 679
Conges a payer(42820000)	10 699
Taxe apprentissage / urssaf(43800000)	181
Org.soc. ch / conges a payer(43820000)	4 094
Pv des particuliers a payer(44861000)	706
TOTAL	20 131

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	mois	mois	mois	mois	mois
I - Situation financière en fin d'exercice a) Capital social b) Nombre d'actions émises c) Nombre d'obligations convertibles en actions					
II - Résultat global des opérations effectives a) Chiffre d'affaires hors taxes b) Bénéfice avant impôt, amortissements & provisions c) Impôt sur les bénéfices d) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements & provisions e) Bénéfice après impôt, amortissements & provisions 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 b) Bénéfice après impôt, amortissements & provisions c) Dividende versé à chaque action					
IV - Personnel : a) Nombre de salariés b) Montant de la masse salariale c) Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux (Sécurité sociale, oeuvres sociales...)					

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 31/12/2025 caractérisés notamment par les données suivantes:

Informations significatives	
Total du bilan	7 601 561
Chiffre d'affaires hors taxes	5 843 804
Résultat net de l'exercice (bénéfice)	310 421

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 20/07/2026

- 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 DU 30 JUIN 2026

RESOLUTION D'AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS **LE 31 DÉCEMBRE 2025**

TROISIEME RESOLUTION : Affectation du résultat de l'exercice

L'assemblée générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 310 421,06 euros de la manière suivante :

Origine

- **Bénéfice de l'exercice** :**310 421,06 euros,**

Affectation

- **A titre de dividendes** :**120 000,00 euros,**
- **Au poste « Autres réserves »** :**190 421,06 euros.**

Répartition après affectation

Cette affectation a pour effet de porter le montant des capitaux propres à 3 599 201 euros.

Le poste « Autres réserves » passe de 2 088 780 euros à 2 279 201 euros.

Montant - Mise en paiement - Régime fiscal du dividende

Le dividende unitaire est donc de 240,00 euros.

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 18,6 %. 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	
31/12/2024	120 000,00 €		
31/12/2023			
31/12/2022	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 €		

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

**Certifiée conforme,
La gérance.**