

SELAS PHARMACIE OCTAVIA
124 Boulevard SAINT DENIS
92400 COURBEVOIE

COMPTES ANNUELS

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

SFECO

10 rue des Nonnains d'Hyères

75004 PARIS

Téléphone 0140069595

Télécopie 0140060910

Numéro SIRET 38480112200068

Attestation de présentation des comptes

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise **SELAS PHARMACIE OCTAVIA** relatifs à l'exercice du **01/01/2023** au **31/12/2023**, qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan : 1 081 797 euros

Chiffre d'affaires : 1 205 743 euros

Résultat net comptable : 10 425 euros

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Fait à PARIS
Le 15/05/2024

Signature

Etats financiers au 31/12/2023

Bilan

Bilan Actif

		31/12/2023			31/12/2022
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)	815 000		815 000	815 000
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques,mat. et outillage indus.	3 157	602	2 556	
ACTIF CIRCULANT	Autres immobilisations corporelles	97 541	31 686	65 855	75 001
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés	3 921		3 921	3 921
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	12 085		12 085	11 312
	TOTAL (II)	931 704	32 288	899 417	905 234
COMPTES DE REGULARISATION	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises	136 533		136 533	100 177
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	2 686		2 686	6 282
	Autres créances	33 060		33 060	14 930
	Capital souscrit appelé, non versé				
COMPTES DE REGULARISATION	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	6 466		6 466	33 697
	Charges constatées d'avance	3 635		3 635	210
	TOTAL (III)	182 380		182 380	155 297
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		1 114 084	32 288	1 081 797	1 060 531
(1) dont droit au bail					
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an				12 085	11 312
(3) dont créances à plus d'un an					

Bilan Passif

		31/12/2023	31/12/2022
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	35 000	35 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	3 500	3 500
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	89 000	89 000
	Report à nouveau	2 748	494
	Résultat de l'exercice	10 425	2 255
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
Total des capitaux propres		140 674	130 248
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
Total des autres fonds propres			
Provisions	Provisions pour risques	26 280	
	Provisions pour charges		
Total des provisions		26 280	
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	635 436	658 793
	Emprunts et dettes financières divers (3)	106 437	85 461
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	127 726	138 045
	Dettes fiscales et sociales	41 244	43 983
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	4 000	4 000
Produits constatés d'avance (1)			
Total des dettes		914 843	930 282
Ecarts de conversion passif			
TOTAL PASSIF		1 081 797	1 060 531
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		10 425,37	2 254,76
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		385 404	930 282
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		29 611	24
(3) Dont emprunts participatifs			

Détail de l'Actif

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/04/2022 31/12/2022	9 mois	Variations	%
Capital souscrit non appelé						
TOTAL II - Actif Immobilisé NET	899 417	83,14	905 234	85,36	(5 817)	-0,64
Fonds Commercial	815 000	75,34	815 000	76,85		
FONDS COMMERCIAL	815 000	75,34	815 000	76,85		
Installations techniques, matériel et outillage	2 556	0,24			2 556	
MATERIEL	3 157	0,29			3 157	
AMORT DU MATERIEL INDUSTRIEL	(602)	-0,06			(602)	
Autres immobilisations corporelles	65 855	6,09	75 001	7,07	(9 146)	-12,19
INSTAL.GALES, AGENT, AM_NAGT.	73 119	6,76	69 119	6,52	4 000	5,79
MATERIEL DE TRANSPORT	14 000	1,29	14 000	1,32		
MAT_RIEL DE BUREAU	3 091	0,29	3 091	0,29		
MOBILIER	7 331	0,68	7 331	0,69		
AMORTIS. INSTAL. GALES, AGENT	(23 250)	-2,15	(15 670)	-1,48	(7 580)	-48,38
AMORT - MAT DE TRANSPORT	(4 358)	-0,40	(958)	-0,09	(3 400)	-354,78
AMORTIS. MAT .BUREAU ET INFOR	(1 467)	-0,14	(599)	-0,06	(868)	-144,89
AMORTIS. MOBILIER	(2 611)	-0,24	(1 313)	-0,12	(1 298)	-98,83
Autres titres immobilisés	3 921	0,36	3 921	0,37		
PARTS CERP	561	0,05	561	0,05		
GIP HAR ACTIONS	3 360	0,31	3 360	0,32		
Autres immobilisations financières	12 085	1,12	11 312	1,07	773	6,83
DEPOT GARANTI LOYER	11 625	1,07	11 312	1,07	313	2,77
Dépôts cautionnements versés	460	0,04			460	
TOTAL III - Actif Circulant NET	182 380	16,86	155 297	14,64	27 083	17,44
Marchandises	136 533	12,62	100 177	9,45	36 356	36,29
STOCK MARCHANDISES	136 533	12,62	100 177	9,45	36 356	36,29
Créances clients et comptes rattachés	2 686	0,25	6 282	0,59	(3 596)	-57,25
CLIENTS DUS	2 686	0,25	6 282	0,59	(3 596)	-57,25
Autres créances	33 060	3,06	14 930	1,41	18 130	121,43
Collectif fournisseurs débiteurs	50				50	
CERP			292	0,03	(292)	-100,00
AVOIR A RECEVOIR	5 596	0,52			5 596	
PERSONNEL - AVANCES ET ACOMPTE	980	0,09			980	
IMPOTS SUR BENEFICES			1 602	0,15	(1 602)	-100,00
TVA DEDUCTIBLE S/IMMOBILISATIO	1 092	0,10			1 091	N/S
TVA DEDUCTIBLE S/AUT.BIENS ET	14 447	1,34	1 073	0,10	13 374	N/S
CREDIT DE TVA			1 736	0,16	(1 736)	-100,00
TVA COLLECTEE						
TVA SUR FACTURES NON PARVENUES			600	0,06	(600)	-100,00
AUTRES C/PTE DEBITEURS/CREDI	1 690	0,16	8 651	0,82	(6 961)	-80,47
LOYER CONTESTE	976	0,09	976	0,09		
OCTAVIUS	5 424	0,50			5 424	
DIVERS - PRODUITS _ RECEVOIR	2 806	0,26			2 806	
Disponibilités	6 466	0,60	33 697	3,18	(27 231)	-80,81
BNP			32 445	3,06	(32 445)	-100,00
CAISSE	6 466	0,60	1 252	0,12	5 214	416,55
Charges constatées d'avance	3 635	0,34	210	0,02	3 425	N/S
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	3 635	0,34	210	0,02	3 425	N/S

Détail de l'Actif

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/04/2022 31/12/2022	9 mois	Variations	%
TOTAL DUBILAN ACTIF	1 081 797	100,00	1 060 531	100,00	21 266	2,01

Détail du Passif

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/04/2022 31/12/2022	9 mois	Variations	%
TOTAL I - Capitaux propres	140 674	13,00	130 248	12,28	10 425	8,00
Capital Social ou individuel	35 000	3,24	35 000	3,30		
CAPITAL SOUSCRIT-APPEL_, VERS_	35 000	3,24	35 000	3,30		
Réserve légale	3 500	0,32	3 500	0,33		
RESERVE LEGALE	3 500	0,32	3 500	0,33		
Autres réserves	89 000	8,23	89 000	8,39		
AUTRES RESERVES	89 000	8,23	89 000	8,39		
Report à nouveau	2 748	0,25	494	0,05	2 255	456,71
REPORT A NOUVEAU (SOLDE CREDIT RESULTAT DE L'EXERCICE	494 2 255	0,05 0,21	494	0,05	2 255	
Résultat de l'exercice	10 425	0,96	2 255	0,21	8 171	362,37
TOTAL II - Autres fonds propres						
TOTAL III - Total des Provisions	26 280	2,43			26 280	
Provisions pour risques	26 280	2,43			26 280	
Prov. pour litiges.	26 280	2,43			26 280	
TOTAL IV - Total des dettes	914 843	84,57	930 282	87,72	(15 440)	-1,66
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	635 436	58,74	658 793	62,12	(23 358)	-3,55
EMPRUNT BNP	592 924	54,81	658 770	62,12	(65 846)	-10,00
EMPRUNT 20.000	12 749	1,18			12 749	
Intérêts C.N.E. 2441987	151	0,01			151	
Assurances C.N.E. 2441987	1				1	
BNP	29 611	2,74			29 611	
BANQUE - INTERETS COURUS _ PAY			24		(24)	-100,00
Emprunts et dettes financières divers	106 437	9,84	85 461	8,06	20 976	24,54
ASSOCIES - CC	105 676	9,77	84 700	7,99	20 976	24,77
ASS INT COURUS	761	0,07	761	0,07		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	127 726	11,81	138 045	13,02	(10 318)	-7,47
Collectif fournisseurs créditeurs	107 001	9,89	134 445	12,68	(27 444)	-20,41
FOURNISSEURS - FNP	20 725	1,92	3 600	0,34	17 125	475,71
Dettes fiscales et sociales	41 244	3,81	43 983	4,15	(2 739)	-6,23
SALAIRES A PAYER	10 451	0,97			10 451	
PERSONNEL - REMUNERATIONS DUES	2 804	0,26	10 278	0,97	(7 474)	-72,72
DETTE PROV. PR CONGES _ PAY	4 746	0,44	12 270	1,16	(7 524)	-61,32
SALAIRES GERANCE CAP	762	0,07			762	
SECURITE SOCIALE	7 922	0,73	4 666	0,44	3 256	69,79
KLESIA ARRCO	2 850	0,26	1 424	0,13	1 426	100,09
KLESIA PREVOYANCE			1 261	0,12	(1 261)	-100,00
CHARGES SOCIALES S/CONGES _ PA	2 296	0,21	4 908	0,46	(2 612)	-53,23
TNS	1 763	0,16	6 024	0,57	(4 261)	-70,74
PRELEVEMENT A LA SOURCE	854	0,08	2 187	0,21	(1 333)	-60,94
TVA A PAYER	2 319	0,21			2 319	
TVA COLLECTEE			707	0,07	(707)	-100,00
T.C.A. collectées par entrep.	244	0,02			244	
REGULARISATION DE TVA COLLECTE	3 725	0,34			3 725	
TVA SUR FACTURES NON PARVENUES	312	0,03			312	
ETAT - AUTRES CHARGES _ PAYER	197	0,02	260	0,02	(63)	-24,23

Détail du Passif

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/04/2022 31/12/2022	9 mois	Variations	%
Autres dettes	4 000	0,37	4 000	0,38		
AVANCE AGETIP	4 000	0,37	4 000	0,38		
TOTAL DU BILAN PASSIF	1 081 797	100,00	1 060 531	100,00	21 266	2,01

Etats financiers au 31/12/2023**Compte
de
Résultat**

Compte de Résultat 1/2

				31/12/2023	31/12/2022
		France	Exportation	12 mois	9 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises	1 205 743		1 205 743	865 676
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)				
	Montant net du chiffre d'affaires	1 205 743		1 205 743	865 676
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation			4 083	11 149
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges				3 571
	Autres produits			18 004	24 486
Total des produits d'exploitation (1)				1 227 830	904 882
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises			862 596	602 073
	Variation de stock			(36 356)	(9 245)
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			110 288	91 016
	Impôts, taxes et versements assimilés			4 345	5 434
	Salaires et traitements			156 312	149 358
	Charges sociales du personnel			60 013	37 078
	Cotisations personnelles de l'exploitant			13 745	10 628
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			13 748	7 253
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations				
	- sur actif circulant				
Dotations aux provisions			26 280		
Autres charges			777	21	
Total des charges d'exploitation (2)				1 211 747	893 616
RESULTAT D'EXPLOITATION				16 083	11 267

Compte de Résultat 2/2

		31/12/2023	31/12/2022
RESULTAT D'EXPLOITATION		16 083	11 267
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3) D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3) Autres intérêts et produits assimilés (3) Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		97
	Total des produits financiers		97
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions Intérêts et charges assimilées (4) Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	3 276	7 507
	Total des charges financières	3 276	7 507
RESULTAT FINANCIER		(3 276)	(7 409)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		12 807	3 858
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	357	1 205
	Total des charges exceptionnelles	357	1 205
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(357)	(1 205)
PARTICIPATION DES SALAIRES IMPOTS SUR LES BENEFICES		2 025	398
TOTAL DES PRODUITS		1 227 830	904 980
TOTAL DES CHARGES		1 217 405	902 725
RESULTAT DE L'EXERCICE		10 425	2 255

- (1) dont produits afférents à des exercices antérieurs
 (2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs
 (3) dont produits concernant les entreprises liées
 (4) dont intérêts concernant les entreprises liées

Détail du Compte de Résultat

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/04/2022 31/12/2022	9 mois	Variations	%
Total des produits d'exploitation	1 227 830	101,83	904 882	104,53	322 948	35,69
Ventes de marchandises	1 205 743	100,00	865 676	100,00	340 067	39,28
Ventes de marchandises FRANCE	1 205 743	100,00	865 676	100,00	340 067	39,28
RECETTES ESPECES	39 505	3,28	39 275	4,54	230	0,59
RECETTES CHEQUES	3 635	0,30	2 593	0,30	1 042	40,19
RECETTES CARTES BLEUES	208 565	17,30	182 894	21,13	25 671	14,04
RECETTES SUBROGATOIRES	1 006 391	83,47	679 242	78,46	327 149	48,16
TVA COLLECTEE S/ VENTES	(52 353)	-4,34	(38 328)	-4,43	(14 024)	-36,59
Production vendue Biens						
Production vendue Services + Travaux						
Montant net du chiffre d'affaires	1 205 743	100,00	865 676	100,00	340 067	39,28
Subventions d'exploitation	4 083	0,34	11 149	1,29	(7 066)	-63,38
ROSP TELETRANS			1 341	0,15	(1 341)	-100,00
ROSP NUMERISATION			419	0,05	(419)	-100,00
ROSP VITALE			1 189	0,14	(1 189)	-100,00
ROSP ECHANGE.COM			201	0,02	(201)	-100,00
SUBVENTION	4 083	0,34	8 000	0,92	(3 917)	-48,96
Reprises sur provisions, transferts de charges			3 571	0,41	(3 571)	-100,00
TRANSFERT DE CHARGES			3 571	0,41	(3 571)	-100,00
Autres produits d'exploitation	18 004	1,49	24 486	2,83	(6 482)	-26,47
RISTOURNES PERCUES DES COORERA	17 997	1,49	24 383	2,82	(6 386)	-26,19
PRODUITS DIVERS GESTION COURANT	7		104	0,01	(96)	-92,80
Total des charges d'exploitation	1 211 747	100,50	893 616	103,23	318 131	35,60
Achats de marchandises	862 596	71,54	602 073	69,55	260 523	43,27
ACHATS EXO DIRECTS	468	0,04	7 891	0,91	(7 423)	-94,07
ACHATS EXO CERP			220	0,03	(220)	-100,00
ACHATS EXO GIPHAR	100	0,01	1 636	0,19	(1 536)	-93,89
ACHATS 2.10 DIRECTS	222 415	18,45	53 415	6,17	169 000	316,39
ACHATS 2.10 CERP	72 241	5,99	79 674	9,20	(7 433)	-9,33
ACHATS 2.10 GIPHAR	379 357	31,46	313 455	36,21	65 902	21,02
ACHATS 5.50 DIRECTS	23 656	1,96	8 682	1,00	14 974	172,46
ACHATS 5.5 CERP	3 886	0,32	7 159	0,83	(3 273)	-45,72
ACHATS 5.5 GIPHAR	36 744	3,05	32 871	3,80	3 873	11,78
ACHATS 10.00 DIRECTS	15 003	1,24	8 488	0,98	6 515	76,75
ACHATS 10.00 CERP	1 779	0,15	1 981	0,23	(202)	-10,21
ACHATS 10.00 GIPHAR	27 714	2,30	33 042	3,82	(5 328)	-16,12
ACHATS 20.00 DIRECTS	37 176	3,08	19 930	2,30	17 246	86,53
ACHATS 20.00 CERP	8 326	0,69	7 782	0,90	544	6,99
ACHATS 20.00 GIPHAR	38 394	3,18	25 939	3,00	12 454	48,01
REMISE 20%	(4 663)	-0,39			(4 663)	
RRR 2.10 DIRECTS			(94)	-0,01	94	100,00
Variation de stocks de marchandises	(36 356)	-3,02	(9 245)	-1,07	(27 111)	-293,27
VARIAT. STOCKS MARCHANDISES	(36 356)	-3,02	(9 245)	-1,07	(27 111)	-293,27
Autres achats et charges externes	110 288	9,15	91 016	10,51	19 272	21,17
EDF GDF	4 745	0,39	1 457	0,17	3 287	225,60

Détail du Compte de Résultat

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/04/2022 31/12/2022	9 mois	Variations	%
PETITS MATERIEL			2 091	0,24	(2 091)	-100,00
PRODUIT D'ENTRETIEN			407	0,05	(407)	-100,00
FOURNITURE DE BUREAU	364	0,03			364	
GASOIL	983	0,08	564	0,07	419	74,20
ACHATS NON STOCKES MAT.FOURN.	6 512	0,54	2 311	0,27	4 202	181,82
ACHATS NON STOCKES MAT.FOURN.			167	0,02	(167)	-100,00
Crédit-bail 223L200358	1 812	0,15			1 812	
LEASING CREDIT BAIL	1 710	0,14			1 710	
CEGELEASE MAT.INF. FIN 30.09.2	924	0,08			924	
LOYER PHARMACIE	23 250	1,93	17 438	2,01	5 813	33,33
LOYER PARKING	1 080	0,09	810	0,09	270	33,33
GRENKE LOC MAT TLSV	840	0,07	630	0,07	210	33,33
VITAL FRCE MAT.TELESURVEILLANCE	237	0,02	711	0,08	(474)	-66,67
APPLE ABT ICLLOUD			5		(5)	-100,00
MANGANELLI ABT CLOUD	276	0,02	77	0,01	199	256,91
CEGELEASE LOC MAT INFO LOGIREN	4 542	0,38	1 995	0,23	2 546	127,59
LOCATION MAT MEDICAL			2 470	0,29	(2 470)	-100,00
CHARGES LOCATIVES & COPROPRI	2 472	0,21	1 854	0,21	618	33,33
ENTRETIEN ET REPARATIONS	2 094	0,17	6 294	0,73	(4 200)	-66,73
ENTRETIEN VOITURE	5 085	0,42	1 297	0,15	3 788	292,10
MAINTENANCE	535	0,04	54	0,01	481	890,59
MAINTENANCE INFORMATIQUE	1 094	0,09	3 611	0,42	(2 517)	-69,71
PRIMES D'ASSURANCE	2 532	0,21	280	0,03	2 252	803,75
ASSUARANCE PHCIE / JURID.			1 469	0,17	(1 469)	-100,00
ASSURANCE SEMPRUNT	27				27	
ASSURANCE MATERIEL DE TRANSPOR	2 680	0,22	452	0,05	2 228	492,97
ABT INSTEGRAM			500	0,06	(500)	-100,00
DOCUMENTATION GENERALE	5		31		(27)	-85,36
ABONNEMENT XIRING	638	0,05	594	0,07	44	7,39
FORMATIONS	749	0,06	252	0,03	497	197,22
DIVERS ABONNEMENT	1 605	0,13			1 605	
Personnel extérieur à entrepr.	5 961	0,49			5 961	
HONORAIRES EXPERT COMPTABLES	13 805	1,14	20 182	2,33	(6 378)	-31,60
HONORAIRES DIVERS	9 500	0,79	1 650	0,19	7 850	475,76
FRAIS D'ACTES ET CONTENTIEUX	33		798	0,09	(765)	-95,84
DECORATION / FLEURS			535	0,06	(535)	-100,00
CADEAUX			64	0,01	(64)	-100,00
TRANSPORTS SUR ACHATS	143	0,01	339	0,04	(195)	-57,62
VOYAGES ET D_PLACEMENTS	5 325	0,44	5 114	0,59	211	4,13
INDEMNITE KILOMETRIQUE			198	0,02	(198)	-100,00
RECEPTIONS	3 391	0,28	6 558	0,76	(3 167)	-48,29
FRAIS POSTAUX	104	0,01	108	0,01	(5)	-4,26
FRAIS DE TELECOMMUNICATION	942	0,08	601	0,07	341	56,76
COMMISSION CB	189	0,02	945	0,11	(757)	-80,02
FRAIS BANCAIRES	2 107	0,17	545	0,06	1 562	286,64
COTISATIONS	1 997	0,17	1 865	0,22	132	7,10
FRAIS GROSSISTES			3 008	0,35	(3 008)	-100,00
LITIPHARMA			685	0,08	(685)	-100,00
Impôts, taxes et versements assimilés	4 345	0,36	5 434	0,63	(1 089)	-20,05
FORMATION CONTINUE	1 197	0,10	314	0,04	883	281,66
TAXE D'APPRENTISSAGE	470	0,04	(159)	-0,02	629	394,78
CVAE 2022 A PAYER	67	0,01			67	
CFE ET CVAE	1 029	0,09	1 141	0,13	(112)	-9,82
TAXE S/VEHICULES DE SOCIETE	1 048	0,09			1 048	
DROIT ENREGIST ET TIMBRES			199	0,02	(199)	-100,00
CSG CRDS DED	534	0,04	3 940	0,46	(3 406)	-86,45
Salaires et traitements	156 312	12,96	149 358	17,25	6 954	4,66
SALAIRES APPOINTEMENTS	115 437	9,57	102 518	11,84	12 919	12,60
INDEMN RUPTURE CONVENTIONNELLE	11 521	0,96			11 521	
AVIVA RETRAITE MADELIN	3 600	0,30	2 700	0,31	900	33,33

Détail du Compte de Résultat

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/04/2022 31/12/2022	9 mois	Variations	%
AVIVA SANTE MADELIN DIRIGEANT	1 053	0,09	847	0,10	206	24,38
UNIM SANTE MADELIN DIRIGEANT	692	0,06	456	0,05	236	51,69
CONGES PAYES	7 070	0,59	1 190	0,14	5 880	494,22
PRIMES	10 018	0,83			10 018	
PRIME POUVOIR D'ACHAT			9 100	1,05	(9 100)	-100,00
INDEMNITES ET AVANTAGES DIVERS			867	0,10	(867)	-100,00
INDEMN TRSPORT	2 122	0,18			2 122	
REM DU TRAVAIL EXPL.	4 800	0,40	31 680	3,66	(26 880)	-84,85
Charges sociales du personnel	60 013	4,98	37 078	4,28	22 935	61,86
COTISATIONS L'URSSAF	24 013	1,99	21 309	2,46	2 705	12,69
COTISATIONS POLE EMPLOI	5 455	0,45	4 065	0,47	1 390	34,18
CHARGES PROV CONGES PAYES	(3 848)	-0,32	779	0,09	(4 628)	-593,71
COTISATIONS KLESIA RETRAITE	8 251	0,68	7 416	0,86	835	11,26
COTISATION KLESIA PREVOYANCE	4 928	0,41	3 223	0,37	1 705	52,92
MEDECINE DU TRAVAIL ET PHARMAC	496	0,04	286	0,03	210	73,40
Autres charges de personnel Formations....	20 719	1,72			20 719	
Cotisations personnelles de l'exploitant	13 745	1,14	10 628	1,23	3 118	29,33
COTISATIONS PERSO. EXPLOITANT			229	0,03	(229)	-100,00
URSSAF TNS	2 864	0,24	(3 014)	-0,35	5 878	195,02
CIPAV	10 881	0,90	13 413	1,55	(2 532)	-18,87
Dotation aux amortissements sur immobilisations	13 748	1,14	7 253	0,84	6 494	89,53
DOT. AMORT. S'IMMOBIL. CORPORE	13 748	1,14	7 253	0,84	6 494	89,53
Dotations aux prov. pour risques et charges	26 280	2,18			26 280	
Dot.prov. risques et charges	26 280	2,18			26 280	
Autres charges de gestion courante	777	0,06	21		756	N/S
PERTES /CREANCES IRRECOUVRABLE	772	0,06			772	
CHARGES DIVERSES GESTION COURA	5		21		(16)	-77,26
Résultat d'exploitation	16 083	1,33	11 267	1,30	4 817	42,75
Total des produits financiers			97	0,01	(97)	-100,00
Produits autres valeurs mob. & créances actif imm.			97	0,01	(97)	-100,00
PRODUITS AUTRES IMMOBILIS.FINA			97	0,01	(97)	-100,00
Total des charges financières	3 276	0,27	7 507	0,87	(4 231)	-56,36
Intérêts et charges assimilées	3 276	0,27	7 507	0,87	(4 231)	-56,36
INTERETS EMPRUNT OBLIGATAIRE			5 499	0,64	(5 499)	-100,00
INTERETS EMPRUNT BNP	3 276	0,27	2 007	0,23	1 269	63,23
INTERETS COURANT ASSOCIES			1		(1)	-100,00
Résultat financier	(3 276)	-0,27	(7 409)	-0,86	4 133	55,79
Résultat courant avant impôts	12 807	1,06	3 858	0,45	8 950	232,01
Total des produits exceptionnels						
Total des charges exceptionnelles	357	0,03	1 205	0,14	(848)	-70,37
Charges exceptionnelles sur opération de gestion	357	0,03	1 205	0,14	(848)	-70,37

Détail du Compte de Résultat

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/04/2022 31/12/2022	9 mois	Variations	%
AUTRES CHARGES EXCEPT. DE GEST PERIMES	357	0,03	400 805	0,05 0,09	(43) (805)	-10,75 -100,00
Résultat exceptionnel	(357)	-0,03	(1 205)	-0,14	848	70,37
Impôts sur les bénéfices	2 025	0,17	398	0,05	1 627	408,79
IMPOTS SOCIETE 15 % Intégration fiscale	2 025	0,17	398	0,05	(398) 2 025	-100,00
Résultat de l'exercice	10 425	0,86	2 255	0,26	8 171	362,37

Soldes Intermédiaires de Gestion

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/04/2022 31/12/2022	9 mois	Ecart	%
CHIFFRE D'AFFAIRES	1 205 743	100,00	865 676	100,00	340 067	39,28
Ventes de marchandises	1 205 743	100,00	865 676	100,00	340 067	39,28
- Achats de marchandises	862 596	71,54	602 073	69,55	260 523	43,27
- Variation stocks de marchandises	(36 356)	-3,02	(9 245)	-1,07	(27 111)	293,27
MARGE COMMERCIALE	379 503	31,47	272 847	31,52	106 655	39,09
Production vendue : Biens						
+ Production vendue : Travaux						
+ Production vendue : Services						
+ Variation production stockée						
+ Production immobilisée						
PRODUCTION DE L'EXERCICE						
PRODUCTION + MARGE COMMERCIALE	379 503	31,47	272 847	31,52	106 655	39,09
- Achats stockés approvisionnement						
- Variation des stocks et approvisionnement						
- Achats de sous-traitance						
- Achats non stockés	12 604	1,05	6 997	0,81	5 607	80,13
- Autres charges externes	97 684	8,10	84 019	9,71	13 665	16,26
CONSOMMATION DE L'EXERCICE EN PROVENANCE DES TIERS	110 288	9,15	91 016	10,51	19 272	21,17
VALEUR AJOUTÉE PRODUITE	269 215	22,33	181 831	21,00	87 384	48,06
+ Subventions d'exploitation	4 083	0,34	11 149	1,29	(7 066)	-63,38
- Impôts, taxes sur rémunérations	1 667	0,14	154	0,02	1 512	980,38
- Autres impôts et taxes	2 678	0,22	5 280	0,61	(2 602)	-49,28
- Salaires et traitements	156 312	12,96	149 358	17,25	6 954	4,66
- Charges sociales	73 758	6,12	47 705	5,51	26 053	54,61
EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION	38 883	3,22	(9 516)	-1,10	48 400	508,60
+ Reprises sur amortissements et provisions						
+ Autres produits d'exploitation	18 004	1,49	24 486	2,83	(6 482)	-26,47
+ Transfert de charges d'exploitation			3 571	0,41	(3 571)	-100,0
- Dotations aux amort.,dépréciations et provisions	40 028	3,32	7 253	0,84	32 774	451,84
- Autres charges de gestion courante	777	0,06	21		756	N/S
RÉSULTAT EXPLOITATION	16 083	1,33	11 267	1,30	4 817	42,75
+ Quote-part sur opérations en commun						
+ Produits financiers			97	0,01	(97)	-100,0
- Quote-part sur opérations en commun						
- Charges financières	3 276	0,27	7 507	0,87	(4 231)	-56,36
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	12 807	1,06	3 858	0,45	8 950	232,01
Produits exceptionnels						
- Charges exceptionnelles	357	0,03	1 205	0,14	(848)	-70,37
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	(357)	-0,03	(1 205)	-0,14	848	70,37
- Participation des salariés						
- Impôts sur les bénéfices	2 025	0,17	398	0,05	1 627	408,79
RÉSULTAT DE L'EXERCICE	10 425	0,86	2 255	0,26	8 171	362,37

Détail des Soldes Intermédiaires

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/04/2022 31/12/2022	9 mois	Variations	%
Montant net du chiffre d'affaires	1 205 743	100,00	865 676	100,00	340 067	39,28
Ventes de marchandises	1 205 743	100,00	865 676	100,00	340 067	39,28
RECETTES ESPECES	39 505	3,28	39 275	4,54	230	0,59
RECETTES CHEQUES	3 635	0,30	2 593	0,30	1 042	40,19
RECETTES CARTES BLEUES	208 565	17,30	182 894	21,13	25 671	14,04
RECETTES SUBROGATOIRES	1 006 391	83,47	679 242	78,46	327 149	48,16
TVA COLLECTEE S/ VENTES	(52 353)	-4,34	(38 328)	-4,43	(14 024)	-36,59
Achats de marchandises	862 596	71,54	602 073	69,55	260 523	43,27
ACHATS EXO DIRECTS	468	0,04	7 891	0,91	(7 423)	-94,07
ACHATS EXO CERP			220	0,03	(220)	-100,00
ACHATS EXO GIPHAR	100	0,01	1 636	0,19	(1 536)	-93,89
ACHATS 2.10 DIRECTS	222 415	18,45	53 415	6,17	169 000	316,39
ACHATS 2.10 CERP	72 241	5,99	79 674	9,20	(7 433)	-9,33
ACHATS 2.10 GIPHAR	379 357	31,46	313 455	36,21	65 902	21,02
ACHATS 5.50 DIRECTS	23 656	1,96	8 682	1,00	14 974	172,46
ACHATS 5.5 CERP	3 886	0,32	7 159	0,83	(3 273)	-45,72
ACHATS 5.5 GIPHAR	36 744	3,05	32 871	3,80	3 873	11,78
ACHATS 10.00 DIRECTS	15 003	1,24	8 488	0,98	6 515	76,75
ACHATS 10.00 CERP	1 779	0,15	1 981	0,23	(202)	-10,21
ACHATS 10.00 GIPHAR	27 714	2,30	33 042	3,82	(5 328)	-16,12
ACHATS 20.00 DIRECTS	37 176	3,08	19 930	2,30	17 246	86,53
ACHATS 20.00 CERP	8 326	0,69	7 782	0,90	544	6,99
ACHATS 20.00 GIPHAR	38 394	3,18	25 939	3,00	12 454	48,01
REMISE 20%	(4 663)	-0,39			(4 663)	
RRR 2.10 DIRECTS			(94)	-0,01	94	100,00
Variation de stocks de marchandises	(36 356)	-3,02	(9 245)	-1,07	(27 111)	-293,27
VARIAT. STOCKS MARCHANDISES	(36 356)	-3,02	(9 245)	-1,07	(27 111)	-293,27
Marge commerciale	379 503	31,47	272 847	31,52	106 655	39,09
Production de l'exercice						
Marge brute de production						
Production de l'exercice + Marge commerciale	379 503	31,47	272 847	31,52	106 655	39,09
Achats non stockés matières et fournitures	12 604	1,05	6 997	0,81	5 607	80,13
EDF GDF	4 745	0,39	1 457	0,17	3 287	225,60
PETITS MATERIEL			2 091	0,24	(2 091)	-100,00
PRODUIT D'ENTRETIEN			407	0,05	(407)	-100,00
FOURNITURE DE BUREAU	364	0,03			364	
GASOIL	983	0,08	564	0,07	419	74,20
ACHATS NON STOCKES MAT.FOURN.	6 512	0,54	2 311	0,27	4 202	181,82
ACHATS NON STOCKES MAT.FOURN.			167	0,02	(167)	-100,00
Autres charges externes	97 684	8,10	84 019	9,71	13 665	16,26
Crédit-bail 223L200358	1 812	0,15			1 812	
LEASING CREDIT BAIL	1 710	0,14			1 710	
CEGELEASE MAT.INF. FIN 30.09.2	924	0,08			924	
LOYER PHARMACIE	23 250	1,93	17 438	2,01	5 813	33,33
LOYER PARKING	1 080	0,09	810	0,09	270	33,33
GRENKE LOC MAT.TLSV	840	0,07	630	0,07	210	33,33
VITAL FRCE MAT.TELESURVEILLANCE	237	0,02	711	0,08	(474)	-66,67
APPLE ABT ICLLOUD			5		(5)	-100,00
MANGANELLI ABT CLOUD	276	0,02	77	0,01	199	256,91
CEGELEASE LOC MAT INFO LOGIREN	4 542	0,38	1 995	0,23	2 546	127,59

Détail des Soldes Intermédiaires

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/04/2022 31/12/2022	9 mois	Variations	%
LOCATION MAT MEDICAL			2 470	0,29	(2 470)	-100,00
CHARGES LOCATIVES & COPROPRI	2 472	0,21	1 854	0,21	618	33,33
ENTRETIEN ET REPARATIONS	2 094	0,17	6 294	0,73	(4 200)	-66,73
ENTRETIEN VOITURE	5 085	0,42	1 297	0,15	3 788	292,10
MAINTENANCE	535	0,04	54	0,01	481	890,59
MAINTENANCE INFORMATIQUE	1 094	0,09	3 611	0,42	(2 517)	-69,71
PRIMES D'ASSURANCE	2 532	0,21	280	0,03	2 252	803,75
ASSURANCE PHCIE / JURID.			1 469	0,17	(1 469)	-100,00
ASSURANCE SEMPRUNT	27				27	
ASSURANCE MATERIEL DE TRANSPOR	2 680	0,22	452	0,05	2 228	492,97
ABT INST EGRAM			500	0,06	(500)	-100,00
DOCUMENTATION GENERALE	5		31		(27)	-85,36
ABONNEMENT XIRING	638	0,05	594	0,07	44	7,39
FORMATIONS	749	0,06	252	0,03	497	197,22
DIVERS ABONNEMENT	1 605	0,13			1 605	
Personnel extérieur à entrepr.	5 961	0,49			5 961	
HONORAIRES EXPERT COMPTABLES	13 805	1,14	20 182	2,33	(6 378)	-31,60
HONORAIRES DIVERS	9 500	0,79	1 650	0,19	7 850	475,76
FRAIS D'ACTES ET CONTENTIEUX	33		798	0,09	(765)	-95,84
DECORATION / FLEURS			535	0,06	(535)	-100,00
CADEAUX			64	0,01	(64)	-100,00
TRANSPORTS SUR ACHATS	143	0,01	339	0,04	(195)	-57,62
VOYAGES ET D_PLACEMENTS	5 325	0,44	5 114	0,59	211	4,13
INDEMNITE KILOMETRIQUE			198	0,02	(198)	-100,00
RECEPTIONS	3 391	0,28	6 558	0,76	(3 167)	-48,29
FRAIS POSTAUX	104	0,01	108	0,01	(5)	-4,26
FRAIS DE TELECOMMUNICATION	942	0,08	601	0,07	341	56,76
COMMISSION CB	189	0,02	945	0,11	(757)	-80,02
FRAIS BANCAIRES	2 107	0,17	545	0,06	1 562	286,64
COTISATIONS	1 997	0,17	1 865	0,22	132	7,10
FRAIS GROSSISTES			3 008	0,35	(3 008)	-100,00
LITIPHARMA			685	0,08	(685)	-100,00
Valeur ajoutée produite	269 215	22,33	181 831	21,00	87 384	48,06
Subventions d'exploitation	4 083	0,34	11 149	1,29	(7 066)	-63,38
ROSP TELETRANS			1 341	0,15	(1 341)	-100,00
ROSP NUMERISATION			419	0,05	(419)	-100,00
ROSP VITALE			1 189	0,14	(1 189)	-100,00
ROSP ECHANGE.COM			201	0,02	(201)	-100,00
SUBVENTION	4 083	0,34	8 000	0,92	(3 917)	-48,96
Impôts, taxes & versements assimilés sur rémunératio	1 667	0,14	154	0,02	1 512	980,38
FORMATION CONTINUE	1 197	0,10	314	0,04	883	281,66
TAXE D'APPRENTISSAGE	470	0,04	(159)	-0,02	629	394,78
Impôts, taxes & versements assimilés autres	2 678	0,22	5 280	0,61	(2 602)	-49,28
CVAE 2022 A PAYER	67	0,01			67	
CFE ET CVAE	1 029	0,09	1 141	0,13	(112)	-9,82
TAXE S/VEHICULES DE SOCIETE	1 048	0,09			1 048	
DROIT ENREGIST ET TIMBRES			199	0,02	(199)	-100,00
CSG CRDS DED	534	0,04	3 940	0,46	(3 406)	-86,45
Salaires et traitements	156 312	12,96	149 358	17,25	6 954	4,66
SALAIRES APPOINTEMENTS	115 437	9,57	102 518	11,84	12 919	12,60
INDEMN RUPTURE CONVENTIONNELLE	11 521	0,96			11 521	
AVIVA RETRAITE MADELIN	3 600	0,30	2 700	0,31	900	33,33
AVIVA SANTE MADELIN DIRIGEANT	1 053	0,09	847	0,10	206	24,38
UNIM SANTE MADELIN DIRIGEANT	692	0,06	456	0,05	236	51,69
CONGES PAYES	7 070	0,59	1 190	0,14	5 880	494,22

Détail des Soldes Intermédiaires

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/04/2022 31/12/2022	9 mois	Variations	%
PRIMES	10 018	0,83			10 018	
PRIME POUVOIR D'ACHAT			9 100	1,05	(9 100)	-100,00
INDEMNITES ET AVANTAGES DIVERS			867	0,10	(867)	-100,00
INDEMN TRSPORT	2 122	0,18			2 122	
REM DU TRAVAIL EXPL.	4 800	0,40	31 680	3,66	(26 880)	-84,85
Charges sociales	73 758	6,12	47 705	5,51	26 053	54,61
COTISATIONS L'URSSAF	24 013	1,99	21 309	2,46	2 705	12,69
COTISATIONS POLE EMPLOI	5 455	0,45	4 065	0,47	1 390	34,18
CHARGES PROV CONGES PAYES	(3 848)	-0,32	779	0,09	(4 628)	-593,71
COTISATIONS KLESIA RETRAITE	8 251	0,68	7 416	0,86	835	11,26
COTISATION KLESIA PREVOYANCE	4 928	0,41	3 223	0,37	1 705	52,92
COTISATIONS PERSO. EXPLOITANT			229	0,03	(229)	-100,00
URSSAF TNS	2 864	0,24	(3 014)	-0,35	5 878	195,02
CIPAV	10 881	0,90	13 413	1,55	(2 532)	-18,87
MEDECINE DU TRAVAIL ET PHARMAC	496	0,04	286	0,03	210	73,40
Autres charges de personnel Formations....	20 719	1,72			20 719	
Excédent brut d'exploitation	38 883	3,22	(9 516)	-1,10	48 400	508,60
Autres produits d'exploitation	18 004	1,49	24 486	2,83	(6 482)	-26,47
RISTOURNES PERCUES DES COORERA	17 997	1,49	24 383	2,82	(6 386)	-26,19
PRODUITS DIVERS GESTION COURANT	7		104	0,01	(96)	-92,80
Transfert de charges			3 571	0,41	(3 571)	-100,00
TRANSFERT DE CHARGES			3 571	0,41	(3 571)	-100,00
Dotations aux amortissements et provisions	40 028	3,32	7 253	0,84	32 774	451,84
DOT. AMORT. S/IMMOBIL. CORPORE	13 748	1,14	7 253	0,84	6 494	89,53
Dot.prov. risques et charges	26 280	2,18			26 280	
Autres charges de gestion courante	777	0,06	21		756	N/S
PERTES /CREANCES IRRECOUVRABLE	772	0,06			772	
CHARGES DIVERSES GESTION COURA	5		21		(16)	-77,26
Résultat d'exploitation	16 083	1,33	11 267	1,30	4 817	42,75
Produits financiers			97	0,01	(97)	-100,00
PRODUITS AUTRES IMMOBILIS.FINA			97	0,01	(97)	-100,00
Charges financières	3 276	0,27	7 507	0,87	(4 231)	-56,36
INTERETS EMPRUNT OBLIGATAIRE			5 499	0,64	(5 499)	-100,00
INTERETS EMPRUNT BNP	3 276	0,27	2 007	0,23	1 269	63,23
INTERETS COURANT ASSOCIES			1		(1)	-100,00
Résultat courant avant impôts	12 807	1,06	3 858	0,45	8 950	232,01
Charges exceptionnelles	357	0,03	1 205	0,14	(848)	-70,37
AUTRES CHARGES EXCEPT. DE GEST	357	0,03	400	0,05	(43)	-10,75
PERIMES			805	0,09	(805)	-100,00
Résultat exceptionnel	(357)	-0,03	(1 205)	-0,14	848	70,37
Impôts sur les bénéfices	2 025	0,17	398	0,05	1 627	408,79
IMPOTS SOCIETE 15 %			398	0,05	(398)	-100,00
Intégration fiscale	2 025	0,17			2 025	

Détail des Soldes Intermédiaires

	01/01/202312 31/12/2023mois	01/04/20229 31/12/2022mois	Variations%
Résultat de l'exercice	10 4250,86	2 2550,26	8 171362,37

Etats financiers au 31/12/2023

ANNEXE

Annexe au Bilan

Annexe au bilan avant répartition qui présente les caractéristiques suivantes :

- Le bilan de l'exercice présente un total de **1 081 797** euros
- Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche :
 - un total produits de **1 227 830** euros
 - un total charges de **1 217 405** euros
 - dégage un résultat de **10 425** euros

L'exercice considéré :

- débute le **01/01/2023**
- finit le **31/12/2023**
- et a une durée de **12** mois.

Les notes (ou tableaux) ci-après, font partie intégrante des Comptes Annuels.

Ces comptes annuels sont établis par le dirigeant de **SELAS PHARMACIE OCTAVIA** avec le concours du cabinet qui intervient dans le cadre de sa mission de **Présentation des Comptes Annuels** qui lui a été confiée.

Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **1 081 797** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **1 227 830** euros et un total **charges** de **1 217 405** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **10 425** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2023** et finit le **31/12/2023**.
Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

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.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

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 amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

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

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour 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.

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.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

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

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2023
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	815 000					815 000
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	815 000					815 000
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement						
	Instal technique, matériel outillage industriels			3 157			3 157
	Instal., agencement, aménagement divers	69 119		4 000			73 119
	Matériel de transport	14 000					14 000
	Matériel de bureau, mobilier	10 422					10 422
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	93 541		7 157			100 698
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés	3 921					3 921
	Prêts et autres immobilisations financières	11 312		773			12 085
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	15 233		773			16 006
TOTAL		923 774		7 930			931 704

--	--

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2023
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		26 280		26 280
	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				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	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		26 280		26 280
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
TOTAL GENERAL			26 280		26 280

Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles	26 280		
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

		31/12/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	12 085	12 085	
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	2 686	2 686	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	980	980	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	15 539	15 539	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	16 541	16 541	
	Charges constatées d'avances	3 635	3 635	
TOTAL DES CREANCES		51 466	51 466	
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2023	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)	29 611	29 611		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	605 825	76 386	269 623	259 816
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	127 726	127 726		
	Personnel et comptes rattachés	18 763	18 763		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	14 830	14 830		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	6 600	6 600		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	1 051	1 051		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	106 437	106 437		
	Autres dettes	4 000	4 000		
	Dettes représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES		914 843	385 404	269 623	259 816
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice		20 000			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		73 097			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)		106 437			

Crédit-Bail

		Terrains	Constructions	Matériels et outillages	Autres	31/12/2023
VALEUR D'ORIGINE					6 560	6 560
AMORTISSEMENTS	Cumul exercices antérieurs					
	Dotation exercice					
	TOTAL					
REDEVANCES PAYEES	Cumul exercices antérieurs					
	Dotation exercice				3 454	3 454
	TOTAL				3 454	3 454
REDEV. RESTANT A PAYER	à 1 an au plus				3 105	3 105
	entre 1 et 5 ans					
	à plus de 5 ans					
	TOTAL				3 105	3 105
VALEUR RESIDUELLE	à 1 an au plus				2	2
	entre 1 et 5 ans					
	à plus de 5 ans					
	TOTAL				2	2
MONTANT PRIS EN CHARGE DANS L'EXERCICE						

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2023
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		26 280		26 280
	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		26 280		26 280
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
TOTAL GENERAL			26 280		26 280
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			26 280		
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.					

Charges à payer

31/12/2023

Total des Charges à payer		31 401
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		152
<i>Intérêts C.N.E. 2441987</i>	151	
<i>Assurances C.N.E. 2441987</i>	1	
Emprunts et dettes financières divers		761
<i>ASS INT COURUS</i>	761	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		20 725
<i>FOURNISSEURS - FNP</i>	20 725	
Dettes fiscales et sociales		9 763
<i>DETTE PROVIS. PR CONGES _ PAY</i>	4 746	
<i>SALAIRES GERANCE CAP</i>	762	
<i>CHARGES SOCIALES S/CONGES _ PA</i>	2 296	
<i>TNS</i>	1 763	
<i>ETAT - AUTRES CHARGES _ PAYER</i>	197	

Produits à recevoir

31/12/2023

Total des Produits à recevoir		8 402
Autres créances		8 402
AVOIR A RECEVOIR	5 596	
DIVERS - PRODUITS _ RECEVOIR	2 806	

Capital social

		31/12/2023	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		35 000,00	1,0000	35 000,00
	Emises pendant l'exercice				
	Remboursées pendant l'exercice				
	Du capital social fin d'exercice		35 000,00	1,0000	35 000,00

Dettes garanties par des Suretés Réelles

Nat. Dette		Org. Bénéficiaire	Montant début	31/12/2023
Emprunts	NANTISSEMENT DU FONDS DE COMMERCE	BANQUE BNP PARIBAS	918 850	918 850
Emprunts	PRIVILEGE DU VENDEUR DU FDS DE C	MME BANAIM PASCALE	1 113 000	1 113 000
		TOTAL	2 031 850	2 031 850

Engagements financiers

31/12/2023

Engagements
financiers donnésEngagements
financiers reçus

Effets escomptés non échus

Avals, cautions et garanties

Engagements de crédit-bail

Engagements de crédit-bail

3 107

3 107

Engagements en pensions, retraite et assimilés

Autres engagements

Total des engagements financiers (1)

3 107

(1) Dont concernant :

Les dirigeants

Les filiales

Les participations

Les autres entreprises liées

Etats financiers au 31/12/2023

ETATS FISCAUX



RÉPUBLIQUE
FRANÇAISE

Liberté
Égalité
Fraternité

N° 2065-SD

(2024)

Formulaire obligatoire
(art. 223 du Code général des impôts)

Tintre à date du service

IMPÔT SUR LES SOCIÉTÉS

Exercice ouvert le	01012023	et clos le	31122023	Régime simplifié d'imposition	☐	Régime réel normal	☒																																				
Déclaration souscrite pour le résultat d'ensemble du groupe				☐	Si PME innovante			☐	Si option pour le régime optionnel de taxation au tonnage art. 209-O B (entreprises de transport maritime)				☐																														
A IDENTIFICATION DE L'ENTREPRISE																																											
Désignation de la société								Adresse du siège social																																			
SELAS PHARMACIE OCTAVIA																																											
SIRET								88263870300018																																			
Adresse du principal établissement								Ancienne adresse en cas de changement																																			
124 Boulevard SAINT DENIS																																											
92400 COURBEVOIE																																											
RÉGIME FISCAL DES GROUPES																																											
Les entreprises placées sous le régime des groupes de sociétés, doivent déposer cette déclaration en deux exemplaires (art 223 A à U du CGI)																																											
Date d'entrée dans le groupe de la société déclarante								01012023																																			
SIRET								92255289800012																																			
Pour les sociétés filiales, désignation, adresse du lieu d'imposition et n° d'identification de la société mère :																																											
AUTR SAS OCTAVIUS SOCIETE DE PARTICIPATIONS								FINANCIERES DE PHARMACIEN																																			
3 Rue DE MARIVAUX								75002 PARIS																																			
B ACTIVITÉ																																											
Activités exercées								Santé et action sociale				Si vous avez changé d'activité, cochez la case		☐																													
C RÉCAPITULATION DES ÉLÉMENTS D'IMPOSITION (cf. notice de la déclaration n°2065-SD)																																											
1. Résultat fiscal				Bénéfice imposable au taux normal				0		Bénéfice imposable à 15%				13 498		Déficit																											
Résultat net de cession, de concession ou de sous-concession des brevets et droits de propriété industrielle assimilés imposable au taux de 10%																																											
2. Plus-values																																											
PV à long terme imposables à 15%								PV à long terme imposables à 19%								PV exonérées (art. 238 quindecies)																											
Autres PV imposables à 19%								PV à long terme imposables à 0%																																			
3. Abattements sur le bénéfice et exonérations																																											
Entreprises nouvelles art. 44 sexies				☐				Jeunes entreprises innovantes, art. 44 sexies-0 A				☐				Zones franches urbaines				Territoire entrepreneur art. 44 octies A				☐				Zone de revitalisation rurale, art. 44 quindecies				☐				Zone de restructuration de la défense art. 44 terdecies				☐			
Reprise d'entreprise en difficulté art. 44 septies				☐				Zones franches d'activité art. 44 quaterdecies				☐				Zone de développement prioritaire art. 44 septdecies				☐				Bassins d'emploi à redynamiser, art. 44 duodecies				☐				Autres dispositifs				☐							
Bassins urbains à dynamiser (BUD) art. 44 sexdecies				☐				Sociétés d'investissements immobiliers cotées				☐				Bénéfice ou déficit exonéré (indiquer + ou - selon le cas)								Plus-values exonérées relevant du taux de 15%																			
4. Option pour le crédit d'impôt outre-mer dans le secteur productif, art. 244 quater W du CGI														☐																													
D IMPUTATIONS (cf. notice de la déclaration n°2065-SD)																																											
1. Au titre des revenus mobiliers de source française ou étrangère, ayant donné lieu à la délivrance d'un certificat de crédits d'impôts																																											
2. Au titre des revenus auxquels est attaché, en vertu d'une convention fiscale conclue avec un Etat étranger, un territoire ou une collectivité territoriale d'Outre-Mer, un crédit d'impôt représentatif de l'impôt de cet Etat, territoire ou collectivité.																																											
E CONTRIBUTION ANNUELLE SUR LES REVENUS LOCATIFS (cf. notice de la déclaration n°2065-SD)																																											
Recettes nettes soumises à la contribution de 2,5%																																											
F CONTRIBUTION TEMPORAIRE DE SOLIDARITE (cf. notice de la déclaration n°2065-SD)																																											
Assiette de la contribution temporaire de solidarité au taux de 33 %																																											
G ENTREPRISES SOUMISES OU DÉSIGNÉES AU DÉPÔT DE LA DÉCLARATION PAYS PAR PAYS CbC/DAC4																																											
1. Si vous êtes la société tête de groupe soumise au dépôt de la déclaration n° 2258-SD (article 223 quinquies C-I-1 du CGI), cocher la case ci-contre														☐																													
2. Si vous êtes la société tête de groupe et que vous avez désigné une autre entité du groupe pour souscrire la déclaration n° 2258-SD, indiquer le nom, adresse et numéro d'identification fiscale de l'entité désignée :																																											
3. Si vous êtes l'entreprise désignée au dépôt de la déclaration n° 2258-SD par la société tête de groupe (art. 223 quinquies C-I-2), cocher la case ci-contre														☐																													
Dans ce cas, veuillez indiquer le nom, adresse et numéro d'identification fiscale de la société tête de groupe :																																											
4- Si vous n'êtes ni la société tête de groupe, ni une entité du groupe désignée pour souscrire la déclaration n°2258-SD, indiquer le nom, l'État de résidence et le numéro d'identification fiscal de l'entité du groupe qui souscrit la déclaration pays par pays :																																											
H COMPTABILITÉ INFORMATISÉE																																											
L'entreprise dispose-t-elle d'une comptabilité informatisée ?														OUI		Si oui, indication du logiciel utilisé		ComptabiliteExpert																									
Nom et adresse du professionnel de l'expertise comptable :														Nom et adresse du conseil :																													
SFECO								10 rue des Nonnains d'Hyères				POITROISSON - LEXIPOLIS				46 RUE AUGUSTE BABET																											
								75004 PARIS								97410 ST PIERRE																											
								Tél : 0140069595								Tél : 0262257373																											
OGA/OMGA								☐		Viseur conventionné		☐		(Cocher la case correspondante)		Identité du déclarant :																											
Nom et adresse du CGA/OMGA ou du viseur ou certificateur conventionné :														Date :				Lieu :																									
														Qualité et nom du signataire :																													
N° d'agrément :														Signature :																													
Examen de conformité fiscale (ECF)														☐		prestataire :																											

SELAS PHARMACIE OCTAVIA
31122023

[illegible]

(A ne remplir que sur les exemplaires "en continu")

Désignation de l'entreprise
et Date de clôture de l'exercice

SELAS PHARMACIE OCTAVIA
31122023

K DIVERS

NOM ET ADRESSE DU PROPRIETAIRE DU FONDS (en cas de gérance libre)

ADRESSES DES AUTRES ETABLISSEMENTS (Si ce cadre est insuffisant, joindre un état du même modèle)

L CADRE NE CONCERNANT QUE LES ENTREPRISES PLACÉES SOUS LE RÉGIME SIMPLIFIÉ D'IMPOSITION

REMUNERATIONS

Montant brut des salaires abstraction faite des sommes comprises dans les DSN et versées aux apprentis sous contrat et aux handicapés, figurant sur les DSN de 2023, montant total des bases brutes fiscales. Ils doivent être majorés, le cas échéant, des indemnités exonérées de la taxe sur les salaires, telles notamment les sommes portées au titre de la contribution de l'employeur à l'acquisition des chèques-vacances par les salariés.

Rétrocessions d'honoraires, de commissions et de courtages

MOINS-VALUES A LONG TERME IMPOSÉES À 0 %,15% ou 19 %

	Taux de 0 %	Taux de 15 % (art. 219 I a ter et a quater)	Taux de 19 %
MVLT restant à reporter à l'ouverture de l'exercice			
MVLT imputée sur les PVLTL de l'exercice			
MVLT réalisée au cours de l'exercice			
MVLT restant à reporter			

M CADRE NE CONCERNANT QUE LES ORGANISMES BENEFICIAIRES DE DONNS (article 222 bis du CGI)

Montant cumulé des dons et versements mentionnés sur les reçus, attestations ou tous autres documents
et perçus au titre de l'exercice

Nombre de reçus, attestations ou tous autres documents délivrés au titre de l'exercice

Désignation de l'entreprise : SELAS PHARMACIE OCTAVIA			Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois * 12			
Adresse de l'entreprise : 124 Boulevard SAINT DENIS 92400 COURBEVOIE			Durée de l'exercice précédent * 9			
Numéro SIRET * 88263870300018			Néant ☐ *			
			Exercice N, clos le, 31122023			
			N-1 31122022			
			Brut 1			
			Amortissements, provisions 2			
			Net 3			
			Net 4			
Capital souscrit non appelé (I)			AA			
ACTIF IMMOBILISE *	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB	AC		
		Frais de développement*	CX	CQ		
		Concessions, brevets et droits similaires	AF	AG		
		Fonds commercial (1)	AH	AI	815 000	815 000
		Autres immobilisations incorporelles	AJ	AK		
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL	AM		
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN	AO		
		Constructions	AP	AQ		
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	AS	3 157	602
		Autres immobilisations corporelles	AT	AU	97 541	31 686
		Immobilisations en cours	AV	AW		
		Avances et acomptes	AX	AY		
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS	CT		
		Autres participations	CU	CV		
		Créances rattachées à des participations	BB	BC		
		Autres titres immobilisés	BD	BE	3 921	3 921
		Prêts	BF	BG		
		Autres immobilisations financières *	BH	BI	12 085	12 085
TO TAL (II)		BJ	BK	931 704	32 288	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	BM		
		En cours de production de biens	BN	BO		
		En cours de production de services	BP	BQ		
		Produits intermédiaires et finis	BR	BS		
		Marchandises	BT	BU	136 533	136 533
	CREANCES	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	BW		
		Clients et comptes rattachés (3) *	BX	BY	2 686	2 686
		Autres créances (3)	BZ	CA	33 060	33 060
	DIVERS	Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC		
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD	CE		
		Disponibilités	CF	CG	6 466	6 466
		Charges constatées d'avance (3) *	CH	CI	3 635	3 635
Comptes de régularisation	TO TAL (III)		CJ	CK	182 380	182 380
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW				
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM				
	Ecart de conversion actif * (VI)	CN				
	TO TAL GENERAL (I à VI)		CO	1A	1 114 084	32 288
Renvois : (1) Dont droit au bail:		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :		CP	12 085	(3) Part à plus d'un an : CR
Clause de réserve de propriété: *		Immobilisations :		Stocks :		Créances :

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

Désignation de l'entreprise SELAS PHARMACIE OCTAVIA			Néant ☐ *			
			Exercice N		Exercice N-1	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1) * (Dont versé :35 000.....)		DA	35 000	35 000	
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		DB			
	Ecart de réévaluation (2) * (dont écart d'équivalence EK)		DC			
	Réserve légale (3)		DD	3 500	3 500	
	Réserves statutaires ou contractuelles		DE			
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1)		DF			
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)		DG	89 000	89 000	
	Report à nouveau		DH	2 748	494	
	RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)		DI	10 425	2 255	
	Subventions d'investissement		DJ			
	Provisions réglementées *		DK			
	TO TAL (I)		DL	140 674	130 248	
	Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs		DM		
Avances conditionnées		DN				
TO TAL (II)		DO				
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques		DP	26 280		
	Provisions pour charges		DQ			
	TO TAL (III)		DR	26 280		
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles		DS			
	Autres emprunts obligataires		DT			
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)		DU	635 436	658 793	
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)		DV	106 437	85 461	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		DW			
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés		DX	127 726	138 045	
	Dettes fiscales et sociales		DY	41 244	43 983	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		DZ			
	Autres dettes		EA	4 000	4 000	
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)		EB			
TO TAL (IV)		EC	914 843	930 282		
Ecart de conversion passif *		ED				
TO TAL GENERAL (I à V)		EE	1 081 797	1 060 531		
RENVois	(1)	Ecart de réévaluation incorporé au capital	1B			
	(2)	Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Ecart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	1C			
			1D			
			1E			
	(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF			
	(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	385 404	930 282	
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH	29 611	24		

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

Désignation de l'entreprise : SELAS PHARMACIE OCTAVIA										Néant ☐ *	
		Exercice N						Exercice (N-1)			
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total					
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA	1 205 743	FB		FC	1 205 743	865 676			
	Production vendue $\left\{ \begin{array}{l} \text{biens}^* \\ \text{services}^* \end{array} \right.$	FD		FE		FF					
		FG		FH		FI					
		Chiffres d'affaires nets*	FJ	1 205 743	FK		FL	1 205 743	865 676		
	Production stockée *					FM					
	Production immobilisée *					FN					
	Subventions d'exploitation					FO	4 083	11 149			
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges * (9)					FP		3 571			
	Autres produits (1) (11)					FQ	18 004	24 486			
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	1 227 830	904 882		
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane) *					FS	862 596	602 073			
	Variation de stock (marchandises) *					FT	(36 356)	(9 245)			
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane) *					FU					
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements) *					FV					
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *					FW	110 288	91 016			
	Impôts, taxes et versements assimilés *					FX	4 345	5 434			
	Salaires et traitements *					FY	156 312	149 358			
	Charges sociales (10)					FZ	73 758	47 705			
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations $\left\{ \begin{array}{l} \text{- dotations aux amortissements}^* \\ \text{dont amortissement du fonds de commerce (art. 39, 1-2°, al.3)} \\ \text{- dotations aux provisions} \end{array} \right.$	HS			GA	13 748	7 253			
			Sur actif circulant : dotations aux provisions *				GB				
			Pour risques et charges : dotations aux provisions				GC				
			Autres charges (12)				GD	26 280			
	Total des charges d'exploitation (4) (II)						GE	777	21		
	1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)						GF	1 211 747	893 616		
	opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée *		(III)			GG	16 083	11 267		
		Perte supportée ou bénéfice transféré *		(IV)			GH				
	PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK		97				
Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL						
Reprises sur provisions et transferts de charges					GM						
Différences positives de change					GN						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO						
Total des produits financiers (V)						GP		97			
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions *					GQ					
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	3 276	7 507			
	Différences négatives de change					GS					
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT					
Total des charges financières (VI)						GU	3 276	7 507			
2 - RESULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	(3 276)	(7 409)			
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	12 807	3 858			

Désignation de l'entreprise SELAS PHARMACIE OCTAVIA										Néant ☐ *			
										Exercice N		Exercice N-1	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion									HA			
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *									HB			
	Reprises sur provisions et transferts de charges									HC			
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)									HD			
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)									HE	357	1 205	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *									HF			
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)									HG			
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)									HH	357	1 205	
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)										HI	(357)	(1 205)	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)										HJ			
Impôts sur les bénéfices * (X)										HK	2 025	398	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)										HL	1 227 830	904 980	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)										HM	1 217 405	902 725	
5 - BENEFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)										HN	10 425	2 255	
RENOIS	(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme								HO			
	(2)	Dont	produits de locations immobilières							HY			
			produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)							1G			
	(3)	Dont	- Crédit-bail mobilier *							HP	924		
			- Crédit-bail immobilier							HQ			
	(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)								1H			
	(5)	Dont produits concernant les entreprises liées								1J			
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées								1K			
	(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)								HX			
	(6ter)	Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)								RC			
		Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)								RD			
	(9)	Dont transferts de charges								A1		3 571	
	(10)	Dont cotisations personnelles (dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS) A5 13 745								A2	13 745	10 628	
	(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)								A3			
	(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)								A4			
	(13)	Dont primes et cotisations sociales personnelles facultatives A6 5 344 obligatoires A9 8 401 dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite A8											
	(7)	Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :								Exercice N			
									Charges exceptionnelles		Produits exceptionnels		
Cf. état 2053-Détail des produits et charges exceptionnels									357				
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :								Exercice N				
									Charges antérieures		Produits antérieurs		

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

2053 - Détail des produits et charges exceptionnels au 31/12/2023

Détail des produits et charges exceptionnels :	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
DIVERS FRS	23	
DU 010323 FORF P.STAT WEB RENNE	23	
DU 210823 WEB AMENDE.GOUV RENNE	90	
DU 210923 FORF P.STAT WEB RENNE	23	
AMENDES	23	
ROLAND GOSSELIN 4T23	175	
Totalisation	357	

Désignation de l'entreprise **SELAS PHARMACIE OCTAVIA**Néant ☐ *

(Ne pas reporter le montant des centimes)*

CADRE A		IMMOBILISATIONS				Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice		Augmentations							
INCORP.						1		Consécutives à une réévaluation pratiquée au cours de l'exercice ou résultant d'une mise en équivalence		Acquisitions, créations, apports et virements de poste à poste					
								2		3					
	Frais d'établissement et de développement TOTAL I					CZ		D8		D9					
	Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL II					KD	815 000	KE		KF					
CORPORELLES	Terrains					KG		KH		KI					
	Constructions	Sur sol propre	[Dont Composants	L9		KJ		KK		KL					
		Sur sol d'autrui	[Dont Composants	M1		KM		KN		KO					
		Installations générales, agencements * et aménagements des constructions	[Dont Com- posants	M2		KP		KQ		KR					
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	[Dont Com- posants	M3		KS		KT		KU	3 157				
	Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements, aménagements divers *				KV	69 119	KW		KX	4 000				
		Matériel de transport *				KY	14 000	KZ		LA					
		Matériel de bureau et mobilier informatique				LB	10 422	LC		LD					
		Emballages récupérables et divers *				LE		LF		LG					
	Immobilisations corporelles en cours					LH		LI		LJ					
	Avances et acomptes					LK		LL		LM					
	TOTAL III					LN	93 541	LO		LP	7 157				
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence					8G		8M		8T					
	Autres participations					8U		8V		8W					
	Autres titres immobilisés					1P	3 921	1R		1S					
	Prêts et autres immobilisations financières					1T	11 312	1U		1V	773				
	TOTAL IV					LQ	15 233	LR		LS	773				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)						ØG	923 774	ØH		ØJ	7 930				
CADRE B		IMMOBILISATIONS				Diminutions		Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice		Réévaluation légale * ou évaluation par mise en équivalence					
INCORP.						par virement de poste à poste		par cessions à des tiers ou mises hors service ou résultant d'une mise en équivalence		Valeur d'origine des immobilisations en fin d'exercice					
						1		2		3					
	Frais d'établissement et de développement TOTAL I					IN		CØ		DØ					
	Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL II					IO		LV	815 000	1X					
CORPORELLES	Terrains					IP		LX		LY					
	Constructions	Sur sol propre				IQ		MA		MB					
		Sur sol d'autrui				IR		MD		ME					
		Inst. gales, agencts et am. des constructions				IS		MG		MH					
		Installations techniques, matériel et outillage industriels				IT		MJ	3 157	MK					
	Autres immobilisations corporelles	Inst. gales, agencts, aménagements divers				IU		MM	73 119	MN					
		Matériel de transport				IV		MP	14 000	MQ					
		Matériel de bureau et informatique, mobilier				IW		MS	10 422	MT					
		Emballages récupérables et divers *				IX		MV		MW					
	Immobilisations corporelles en cours					MY		MZ		NA					
	Avances et acomptes					NC		ND		NE					
	TOTAL III					IY		NG	100 698	NH					
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence					IZ		ØU		M7					
	Autres participations					IØ		ØX		ØY					
	Autres titres immobilisés					I1		2B	3 921	2C					
	Prêts et autres immobilisations financières					I2		2E	12 085	2F					
	TOTAL IV					I3		NJ	16 006	NK					
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)						I4		ØK	931 704	ØL					

Exercice N clos le : 31 12 2023

Les entreprises ayant pratiqué la réévaluation légale de leurs immobilisations amortissables (art. 238 bis J du CGI) doivent joindre ce tableau à leur déclaration jusqu'à (et y compris) l'exercice au cours duquel la provision spéciale (col. 6) devient nulle.

Désignation de l'entreprise : SELAS PHARMACIE OCTAVIA Néant ☐ *

CADRE A	Détermination du montant des écarts (col. 1 - col. 2) (1)		Utilisation de la marge supplémentaire d'amortissement			Montant de la provision spéciale à la fin de l'exercice [(col.1 - col.2) - col.5 (5)]
	Augmentation du montant brut des immobilisations	Augmentation du montant des amortissements	Au cours de l'exercice		Montant cumulé à la fin de l'exercice (4)	
			Montant des suppléments d'amortissement (2) 3	Fraction résiduelle correspondant aux éléments cédés (3) 4		
	1	2			5	6
1 Concessions, brevets et droits similaires						
2 Fonds commercial						
3 Terrains						
4 Constructions						
5 Installations techniques mat. et out. industriels						
6 Autres immobilisations corporelles						
7 Immobilisations en cours						
8 Participations						
9 Autres titres immobilisés						
10 TO TAUX						

- (1) Les augmentations du montant brut et des amortissements à inscrire respectivement aux colonnes 1 et 2 sont celles qui ont été apportées au montant des immobilisations amortissables réévaluées dans les conditions définies à l'article 238 bis J du code général des impôts et figurant à l'actif de l'entreprise au début de l'exercice.
Le montant des écarts est obtenu en soustrayant des montants portés colonne 1, ceux portés colonne 2.
- (2) Porter dans cette colonne le supplément de dotation de l'exercice aux comptes d'amortissement (compte de résultat) consécutif à la réévaluation.
- (3) Cette colonne ne concerne que les immobilisations réévaluées cédées au cours de l'exercice. Il convient d'y reporter, l'année de la cession de l'élément, le solde non utilisé de la marge supplémentaire d'amortissement.
- (4) Ce montant comprend :
a) le montant total des sommes portées aux colonnes 3 et 4;
b) le montant cumulé à la fin de l'exercice précédent, dans la mesure où ce montant correspond à des éléments figurant à l'actif de l'entreprise au début de l'exercice.
- (5) Le montant total de la provision spéciale en fin d'exercice est à reporter au passif du bilan (tableau n° 2051) à la ligne "Provisions réglementées".

CADRE B

DEFICITS REPORTABLES AU 31 DECEMBRE 1976 IMPUTES SUR LA PROVISION SPECIALE AU POINT DE VUE FISCAL

1 - FRACTION INCLUSE DANS LA PROVISION SPECIALE AU DEBUT DE L'EXERCICE
2 - FRACTION RATTACHEE AU RESULTAT DE L'EXERCICE -
3 - FRACTION INCLUSE DANS LA PROVISION SPECIALE EN FIN D'EXERCICE =

Le cadre B est servi par les seules entreprises qui ont imputé leurs déficits fiscalement reportables au 31 décembre sur la provision spéciale.

Il est rappelé que cette imputation est purement fiscale et ne modifie pas les montants de la provision spéciale figurant au bilan: de même, les entreprises en cause continuent à réintégrer chaque année dans leur résultat comptable le supplément d'amortissement consécutif à la réévaluation.

Ligne 2, inscrire la partie de ce déficit incluse chaque année dans les montants portés aux colonnes 3 et 4 du cadre A. Cette partie est obtenue en multipliant les montants portés aux colonnes 3 et 4 par une fraction dont les éléments sont fixés au moment de l'imputation, le numérateur étant le montant du déficit imputé et le dénominateur celui de la provision.

Désignation de l'entreprise : SELAS PHARMACIE OCTAVIA													Néant ☐ *		
CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES (O U VENANT EN DIMINUTION DE L'ACTIF) *													
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES			Montant des amortissements au début de l'exercice			Augmentations : dotations de l'exercice			Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises			Montant des amortissements à la fin de l'exercice			
Frais établissement et développement			CY			EL			EM			EN			
Fonds commercial			RE			RF			RI			RJ			
Autres immobilisations incorporelles			PE			PF			PG			PH			
TOTAL I			RK			RM			RN			RO			
Terrains			PI			PJ			PK			PL			
Constructions	Sur sol propre		PM			PN			PO			PQ			
	Sur sol d'autrui		PR			PS			PT			PU			
	Inst. générales, agencements et aménagement des constructions		PV			PW			PX			PY			
Installations techniques, matériel et outillage industriels			PZ			QA		602	QB			QC		602	
Autres immobilisations	Inst. générales, agencements, aménagement divers		QD		15 670	QE		7 580	QF			QG		23 250	
	Matériel de transport		QH		958	QI		3 400	QJ			QK		4 358	
corporelles	Matériel de bureau et informatique, mobilier		QL		1 912	QM		2 166	QN			QO		4 078	
	Emballages récupérables et divers		QP			QR			QS			QT			
TOTAL II			QU		18 540	QV		13 748	QW			QX		32 288	
TOTAL GENERAL (I + II)			ØN		18 540	ØP		13 748	ØQ			ØR		32 288	
CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES													
Immobilisations amortissables		DOTATIONS						REPRISES						Mouvement net des amortissements à la fin de l'exercice	
		Colonne 1 Différentiel de durée et autres		Colonne 2 Mode dégressif		Colonne 3 Amortissement fiscal exceptionnel		Colonne 4 Différentiel de durée et autres		Colonne 5 Mode dégressif		Colonne 6 Amortissement fiscal exceptionnel			
Frais établissements		M9		N1		N2		N3		N4		N5		N6	
Fonds commercial		RP		RQ		RR		RS		RT		RU		RV	
Autres immob. incorporelles		N7		N8		P6		P7		P8		P9		Q1	
TOTAL I		RW		RX		RY		RZ		SB		SC		SD	
Terrains		Q2		Q3		Q4		Q5		Q6		Q7		Q8	
Constructions	Sur sol propre	Q9		R1		R2		R3		R4		R5		R6	
	Sur sol d'autrui	R7		R8		R9		S1		S2		S3		S4	
	Inst. gales, agenc et am. des const.	S5		S6		S7		S8		S9		T1		T2	
Inst. techniques mat. et outillage		T3		T4		T5		T6		T7		T8		T9	
Autres immob. corporelles	Inst. gales, agenc am. divers	U1		U2		U3		U4		U5		U6		U7	
	Matériel de transport	U8		U9		V1		V2		V3		V4		V5	
	Mat. bureau et inform. mobilier	V6		V7		V8		V9		W1		W2		W3	
	Emballages récup. et divers	W4		W5		W6		W7		W8		W9		X1	
TOTAL II		X2		X3		X4		X5		X6		X7		X8	
Frais d'acquisition de titres de participations TOTAL III		NL						NM						NO	
Total général (I + II + III)		NP		NQ		NR		NS		NT		NU		NV	
Total général non ventilé (NP + NQ + NR)		NW						NY							
Total général non ventilé (NS + NT + NU)															
Total général non ventilé (NW - NY)															
CADRE C		MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES REPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES *													
		Montant net au début de l'exercice				Augmentations				Dotations de l'exercice aux amortissements				Montant net à la fin de l'exercice	
Frais d'émission d'emprunt à étaler										Z9				Z8	
Primes de remboursement des obligations										SP				SR	

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

Désignation de l'entreprise : **SELAS PHARMACIE OCTAVIA**Néant ☐ *

Nature des provisions		Montant au début de l'exercice 1	AUGMENTATIONS: Dotations de l'exercice 2	DIMINUTIONS: Reprises de l'exercice 3	Montant à la fin de l'exercice 4
Provisions réglementées	Provisions pour reconstitution des gisements miniers et pétroliers *	3T	TA	TB	TC
	Provisions pour investissement (art. 237 bis A-II) *	3U	TD	TE	TF
	Provisions pour hausse des prix (1) *	3V	TG	TH	TI
	Amortissements dérogatoires	3X	TM	TN	TO
	Dont majorations exceptionnelles de 30%	D3	D4	D5	D6
	Provisions pour prêts d'installation (art. 39 quinquies H du CGI)	IJ	IK	IL	IM
	Autres provisions réglementées (1)	3Y	TP	TQ	TR
	TOTAL I	3Z	TS	TT	TU
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges	4A	4B	4C	4D
	Provisions pour garanties données aux clients	4E	4F	4G	4H
	Provisions pour pertes sur marchés à terme	4J	4K	4L	4M
	Provisions pour amendes et pénalités	4N	4P	4R	4S
	Provisions pour pertes de change	4T	4U	4V	4W
	Provisions pour pensions et obligations similaires	4X	4Y	4Z	5A
	Provisions pour impôts (1)	5B	5C	5D	5E
	Provisions pour renouvellement des immobilisations *	5F	5H	5J	5K
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions	EO	EP	EQ	ER
	Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer *	5R	5S	5T	5U
	Autres provisions pour risques et charges (1)	5V	5W	5X	5Y
	TOTAL II	5Z	TV	TW	TX
Provisions pour dépréciation	sur immobilisations { - incorporelles - corporelles - titres mis en équivalence - titres de participation - autres immobilisations financières (1) *	6A	6B	6C	6D
		6E	6F	6G	6H
		Ø2	Ø3	Ø4	Ø5
		9U	9V	9W	9X
		Ø6	Ø7	Ø8	Ø9
	Sur stocks et en cours	6N	6P	6R	6S
	Sur comptes clients	6T	6U	6V	6W
	Autres provisions pour dépréciation (1) *	6X	6Y	6Z	7A
	TOTAL III	7B	TY	TZ	UA
	TOTAL GENERAL (I + II + III)	7C	UB	UC	UD
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles		UE	26 280	UF	
		UG		UH	
		UJ		UK	

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculé selon les règles prévues à l'article 39-1-5e du C.G.I.

10

(1) à détailler sur feuillet séparé selon l'année de constitution de la provision ou selon l'objet de la provision.

NOTA : Les charges à payer ne doivent pas être mentionnées sur ce tableau mais être ventilées sur l'état détaillé des charges à payer dont la production est prévue par l'article 38 II de l'annexe III au CGI.

Désignation de l'entreprise : SELAS PHARMACIE OCTAVIA										Néant ☐ *	
CADRE A		ETAT DES CREANCES			Montant brut 1		A 1 an au plus 2		A plus d'un an 3		
DE L'ACTIF IMMOBILISE	Créances rattachées à des participations			UL		UM		UN			
	Prêts (1) (2)			UP		UR		US			
	Autres immobilisations financières			UT	12 085	UV	12 085	UW			
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux			VA							
	Autres créances clients			UX	2 686		2 686				
	Créance représentative de titres prêtés ou remis en garantie * (Provision pour dé- préciation antérieure- ment constituée * UO)			Z1							
	Personnel et comptes rattachés			UY	980		980				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			UZ							
	Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices		VM							
		Taxe sur la valeur ajoutée		VB	15 539		15 539				
		Autres impôts, taxes et versements assimilés		VN							
		Divers		VP							
	Groupe et associés (2)			VC							
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)			VR	16 541		16 541				
	Charges constatées d'avance			VS	3 635		3 635				
	TOTAUX			VT	51 466	VU	51 466	VV			
RENOIS	(1)	Montant - Prêts accordés en cours d'exercice		VD							
		des - Remboursements obtenus en cours d'exercice		VE							
	(2)	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			VF						
CADRE B		ETAT DES DETTES		Montant brut 1		A 1 an au plus 2		A plus d'1 an et 5 ans au plus 3		A plus de 5 ans 4	
Emprunts obligataires convertibles (1)		7Y									
Autres emprunts obligataires (1)		7Z									
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1)	à 1 an maximum à l'origine		VG	29 611		29 611					
	à plus d' 1 an à l'origine		VH	605 825		76 386		269 623		259 816	
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)		8A									
Fournisseurs et comptes rattachés		8B	127 726		127 726						
Personnel et comptes rattachés		8C	18 763		18 763						
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		8D	14 830		14 830						
Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices		8E								
	Taxe sur la valeur ajoutée		VW	6 600		6 600					
	Obligations cautionnées		VX								
	Autres impôts, taxes et assimilés		VQ	1 051		1 051					
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		8J									
Groupe et associés (2)		VI	106 437		106 437						
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)		8K	4 000		4 000						
Dette représentative de titres empruntés ou remis en garantie *		Z2									
Produits constatés d'avance		8L									
TOTAUX		VY	914 843	VZ	385 404		269 623		259 816		
RENOIS	(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice		VJ	20 000	(2)	Montant des divers emprunts et dettes contrac- tés auprès des associés personnes physiques VL		106 437		
		Emprunts remboursés en cours d'exercice		VK	73 097	* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n°2032.					

Désignation de l'entreprise : SELAS PHARMACIE OCTAVIA										Néant ☐ *		Exercice N, clos le : 31122023			
I. RÉINTEGRATIONS										BÉNÉFICE COMPTABLE DE L'EXERCICE		WA 10 425			
Charges non admises en déduction du résultat fiscal	Rémunération du travail de l'exploitant ou des associés (entreprises à l'IR)										WB				
	Avantages personnels non déductibles* (sauf amortissements à porter ligne ci-dessous)			WD	Amortissements excédentaires (art. 39-4 du C.G.I.) et autres amortissements non déductibles			WE	XE 1 048						
	Autres charges et dépenses somptuaires (art. 39-4 du C.G.I.)			WF	Taxe sur les véhicules des sociétés (entreprises à l'IS)			WG	1 048						
	Fraction des loyers à réintégrer dans le cadre d'un crédit bail immobilier et de levée d'option			RA	Part des loyers dispensée de réintégration (art. 239 sexies D)			RB							
	Provisions et charges à payer non déductibles (cf. tableau 2058-B, cadre III)			WI	Charges à payer liées à des états et territoires non coopératifs non déductibles (cf. 2067-BIS)			XX	XW						
	Amendes et pénalités			WJ	Charges financières (art. 39-1-3° et 212 bis) *			XZ							
	Réintégrations prévues à l'article 155 du CGI*										XY				
	Impôt sur les sociétés (cf. page 9 de la notice 2032)										I7 2 025				
	Quote-part Bénéfices réalisés par une société de personnes ou un GIE										WL	K7			
	Résultats bénéficiaires visés à l'article 209 B du CGI										L7	I8			
Régimes d'imposition particuliers et impositions différées	Moins-values nettes à long terme { - imposées au taux de 15 % ou de 19 % (12,8 % pour les entreprises à l'impôt sur le revenu) - imposées au taux de 0 %										ZN				
	Fraction imposable des plus-values réalisées au cours d'exercices antérieurs *										{ - Plus-values nettes à court terme - Plus-values soumises au régime des fusions				
	Écart de valeurs liquidatives sur OPC * (entreprises à l'IS)										XR				
Réintégrations diverses à détailler sur feuillet séparé DONT*										SU		SW		WQ	
Zones d'entreprises * (activité exonérée)										M8		Y1			
Quote-part de 12 % des plus-values à taux zéro												Y3			
Réintégration des charges affectées aux activités éligibles au régime de taxation au tonnage												WR 13 498			
Résultat fiscal afférent à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage												WS			
II. DÉDUCTIONS										PERTE COMPTABLE DE L'EXERCICE		TOTAL I			
Quote-part dans les pertes subies par une société de personnes ou un G.I.E. *												WT			
Provisions et charges à payer non déductibles, antérieurement taxées, et réintégrées dans les résultats comptables de l'exercice (cf. tableau 2058-B, cadre III)												WU			
Régimes d'imposition particuliers et impositions différées	Plus-values nettes à long terme { - imposées au taux de 15 % (12,8 % pour les entreprises soumises à l'impôt sur le revenu) - imposées au taux de 0 % - imposées au taux de 19 % - imputées sur les moins-values nettes à long terme antérieures - imputées sur les déficits antérieurs										WV				
	Autres plus-values imposées au taux de 19 %										WH				
	Fraction des plus values nettes à court terme de l'exercice dont l'imposition est différée *										WP				
	Régime des sociétés mères et des filiales *										WW				
	Produit net des actions et parts d'intérêts : (Quote-part de frais et charges restant imposable à déduire des produits nets de participation										XB				
	Produits de participations inéligibles au régime des sociétés mères déductibles à hauteur de 99 % (art. 223 B du CGI)										I6				
	Deduction autorisée au titre des investissements réalisés dans les collectivités d'Outre-mer * .										WZ				
Mesures d'incitation	Majoration d'amortissement *										XA				
	Entreprises nouvelles - (Reprise d'entreprises en difficultés 44 septies)		K9	Société investissement immobilier cotées (art. 208C)		K3	Zone de restructuration de la défense (44 terdecies)		PA	XF					
	Zone franche urbaine-TB (art. 44 octies)		ØV	Bassin d'emploi à redynamiser (art. 44 duodecies)		1F	Zone franche d'activité NG (art. 44 quaterdecies)		XC						
	Bassin urbain à dynamiser (art. 44 sexdecies)		PP	Zone de revitalisation rurale (art. 44 quinquedecies)		PC	Zone de développement prioritaire (art.44 septdecies)		PB						
	Entreprises nouvelles 44 sexies		L2	Jeunes entreprises innovantes (art. 44 sexies A)		L5									
	Ecart de valeurs liquidatives sur OPC * (entreprises à l'IS)										XS				
Deductions diverses à détailler sur feuillet séparé	Dont déduction exceptionnelle (art. 39 decies)		X9	Dont déduction exceptionnelle simulateur de conduite		YH	Créance dégagee par le report en arrière de déficit		ZI	XG					
	Dt déd. exc (art 39 decies A)		YA	Dt déd. exc (art 39 decies B)		YB	Dt déd. exc (art 39 decies C)		YC	YD					
	Dont déductions exceptionnelles (art. 39 decies F)		YI	Dont déduction exceptionnelle (art. 39 decies G)		YL									
	Deductions des produits affectés aux activités éligibles au régime de taxation au tonnage										Y2				
III. RÉSULTAT FISCAL										TOTAL II		XH			
Résultat fiscal avant imputation des déficits reportables : { bénéfice (I moins II)										XI 13 498		XJ			
Déficit de l'exercice reporté en arrière (entreprises à l'IS)*										ZL		XL			
Déficits antérieurs imputés sur les résultats de l'exercice (entreprises à l'IS)*												XO 0			
RÉSULTAT FISCAL BÉNÉFICE (ligne XN) ou DÉFICIT reportable en avant (ligne XO)										XN 13 498		XO 0			

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

Désignation de l'entreprise		SELAS PHARMACIE OCTAVIA		Néant ☐ *	
I. SUIVI DES DÉFICITS					
Déficits restant à reporter au titre de l'exercice précédent (1)			K4		
Déficits transférés de plein droit (art. 209-II-2 du CGI)			K4bis		
Nombre d'opérations sur l'exercice			K4ter		
Déficits imputés (total lignes XB et XL du tableau 2058A)			K5		
Déficits reportables (différence K4 + K4bis - K5)			K6		
Déficit de l'exercice (tableau 2058-A, ligne XO)			YJ		
Total des déficits restant à reporter (somme K6 + YJ)			YK		
II. INDEMNITÉS POUR CONGÉS À PAYER, CHARGES SOCIALES ET FISCALES CORRESPONDANTES					
Montant déductible correspondant aux droits acquis par les salariés pour les entreprises placées sous le régime de l'article 39-1. 1e bis A1. 1er du CGI, dotations de l'exercice			ZT	5 781	
III. PROVISIONS ET CHARGES À PAYER, NON DÉDUCTIBLES POUR L'ASSIETTE DE L'IMPÔT					
(à détailler sur feuillet séparé)			Dotations de l'exercice		Reprises sur l'exercice
Indemnités pour congés à payer, charges sociales et fiscales correspondantes non déductibles pour les entreprises placées sous le régime de l'article 39-1. 1e bis A1. 2 du CGI *			ZV	ZW	
Provisions pour risques et charges *					
			8X	8Y	
			8Z	9A	
			9B	9C	
Provisions pour dépréciation *					
			9D	9E	
			9F	9G	
			9H	9J	
Charges à payer					
			9K	9L	
			9M	9N	
			9P	9R	
			9S	9T	
TOTAUX (YN = ZV à 9S) et (YO = ZW à 9T) à reporter au tableau 2058-A :			YN	YO	
			↓ ligne WI		↓ ligne WU

CONSÉQUENCE DE LA MÉTHODE PAR COMPOSANTS (art.237 septies du CGI)				
Montant de la réintégration ou de la déduction	Montant au début de l'exercice		Imputations	Montant net à la fin de l'exercice
	L1			

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n°2032.
(1) Cette case correspond au montant porté sur la ligne YK du tableau 2058 B déposé au titre de l'exercice précédent.

Désignation de l'entreprise : SELAS PHARMACIE OCTAVIA													Néant ☐ *	
ORIGINES (1)	Report à nouveau figurant au bilan de l'exercice antérieur à celui pour lequel la déclaration est établie	ØC	494	AFFECTATIONS (1)	Affectations aux réserves { - Réserve légale - Autres réserves	ZB								
	Résultat de l'exercice précédant celui pour lequel la déclaration est établie	ØD	2 255			ZD								
	Prélèvements sur les réserves	ØE				ZE								
						ZF								
	TOTAL I	ØF	2 748				ZG	2 748						
					(NB : le total I doit nécessairement être égal au total II)	ZH	2 748							
RENSEIGNEMENTS DIVERS														
					Exercice N :		Exercice N-1 :							
ENGAGEMENTS	- Engagements de crédit-bail mobilier (précisez le prix de revient des biens pris en crédit-bail) J7				YQ									
	- Engagements de crédit-bail immobilier				YR									
	- Effets portés à l'escompte et non échus				YS									
DETAILS DES POSTES AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	- Sous-traitance				YT									
	- Locations, charges locatives (dont montant des loyers des biens pris en location pour une durée > 6 mois) J8 5 895				XQ	32 697	25 990							
	- Personnel extérieur à l'entreprise				YU	5 961								
	- Rémunérations d'intermédiaires et honoraires (hors rétrocessions)				SS	23 338	22 630							
	- Rétrocessions d'honoraires, commissions et courtages				YV									
	- Autres comptes (dont cotisations versées aux organisations syndicales et professionnelles) ES				ST	48 293	42 395							
	Total du poste correspondant à la ligne FW du tableau n° 2052				ZJ	110 288	91 016							
	IMPOTS ET TAXES	- Taxe professionnelle *, CFE, CVAE				YW	1 096	1 141						
		- Autres impôts, taxes et versements assimilés (dont taxe intérieure sur les produits pétroliers) ZS				9Z	3 249	4 293						
		Total du compte correspondant à la ligne FX du tableau n° 2052				YX	4 345	5 434						
T.V.A.		- Montant de la T.V.A. collectée				YY	52 352	38 193						
	- Montant de la T.V.A. déductible comptabilisée au cours de l'exercice au titre des biens et services ne constituant pas des immobilisations				YZ	49 615	36 265							
	DIVERS	- Montant brut des salaires (cf. dernière déclaration annuelle souscrite au titre des salaires de 2023) *				ØB	139 478							
- Montant de la plus value constatée en franchise d'impôt lors de la première option pour le régime simplifié d'imposition *				ØS										
- Taux d'intérêt le plus élevé servi aux associés à raison des sommes mises à la disposition de la société *				ZK		%								
- Numéro de centre de gestion agréé * XP				- Filiales et participations (Liste au 2059-G Si oui cocher 1 Sinon 0) ZR										
- Aides perçues ayant donné droit à la réduction d'impôt prévue au 4 de l'article 238 bis du CGI pour l'entreprise donatrice				RG										
REGIME DE GROUPE *	- Montant de l'investissement reçu qui a donné lieu à amortissement exceptionnel chez l'entreprise investisseur dans le cadre de l'article 217 octies du CGI				RH									
	Société : résultat comme si elle n'avait jamais été membre du groupe. JA 13 498				Plus-values à 15%	JK	Plus-values à 0%	JL						
					Plus-values à 19%	JM	Imputations	JC						
	Groupe : résultat d'ensemble. JD				Plus-values à 15%	JN	Plus-values à 0%	JO						
					Plus-values à 19%	JP	Imputations	JF						
Si vous relevez du régime de groupe : indiquer 1 si société mère, 2 si société filiale JH 2														
N° SIRET de la société mère du groupe JJ 9 2 2 5 5 2 8 9 8 0 0 1 2														

(1) Entreprises soumises à l'impôt sur les sociétés.
Ce cadre est destiné à faire apparaître l'origine et le montant des sommes distribuées ou mises en réserve au cours de l'exercice dont les résultats font l'objet de la déclaration.
Il ne concerne donc pas, en principe, les résultats de cet exercice mais ceux des exercices antérieurs, qu'ils aient ou non déjà fait l'objet d'une précédente affectation.
* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032 (et dans la notice n° 2058-NOT pour le régime de groupe).

Désignation de l'entreprise : SELAS PHARMACIE OCTAVIA						Néant ☐ *	
A - DETERMINATION DE LA VALEUR RESIDUELLE							
Nature et date d'acquisition des éléments cédés *		Valeur d'origine *	Valeur nette réévaluée *	Amortissements pratiqués en franchise d'impôt	Autres amortissements *		Valeur résiduelle
①		②	③	④	⑤		⑥
I - Immobilisations *	1						
	2						
	3						
	4						
	5						
	6						
	7						
	8						
	9						
	10						
	11						
	12						
B - PLUS-VALUES, MOINS-VALUES			Qualification fiscale des plus et moins-values réalisées *				
Prix de vente		Montant global de la plus-value ou de la moins-value	Court terme	Long terme			Plus-value taxable à 19% (1)
⑦				⑩			
		⑧	⑨	19%	15% ou 12,80%	0%	⑪
I - Immobilisations *	1						
	2						
	3						
	4						
	5						
	6						
	7						
	8						
	9						
	10						
	11						
	12						
II - Autres éléments	13	Fraction résiduelle de la provision spéciale de réévaluation afférente aux éléments cédés	+				
	14	Amortissements irrégulièrement différés se rapportant aux éléments cédés	+				
	15	Amortissements afférents aux éléments cédés mais exclus des charges déductibles par une disposition légale	+				
	16	Amortissements non pratiqués en comptabilité et correspondant à la déduction fiscale pour investissement, définie par les lois de 1966, 1968 et 1975, effectivement utilisée	+				
	17	Provisions pour dépréciation des titres relevant du régime des plus ou moins-values à long terme devenues sans objet au cours de l'exercice					
	18	Dotations de l'exercice aux comptes de provisions pour dépréciation des titres relevant du régime des plus ou moins-values à long terme					
	19	Divers (détail à donner sur une note annexe)*					
CADRE A : plus ou moins value nette à court terme (total algébrique des lignes 1 à 20 de la colonne (9))							
CADRE B : plus ou moins value nette à long terme (total algébrique des lignes 1 à 20 de la colonne (10))			(A)	{ B }		(C)	
CADRE C : autres plus-values taxables à 19% (11)				(Ventilation par taux)			

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032
(1) Ces plus-values sont imposables au taux de 19% en application des articles 238 bis JA, 208 C et 210 E du CGI.

Désignation de l'entreprise : SELAS PHARMACIE OCTAVIA					Néant ☐
A ELEMENTS ASSUJETTIS AU REGIME FISCAL DES PLUS-VALUES A COURT TERME (à l'exclusion des plus-values de fusion dont l'imposition est prise en charge par les sociétés absorbantes) (cf. cadre B)					
Origine		Montant net des plus-values réalisées *	Montant antérieurement réintégré	Montant compris dans le résultat de l'exercice	Montant restant à réintégrer
Plus-values réalisées au cours de l'exercice	Imposition répartie				
	sur 3 ans (entreprises à l'IR)				
	sur 10 ans				
	sur une durée différente (art. 39 quaterdecies 1 ter et 1 quater CGI)				
TOTAL 1					
Plus-values réalisées au cours des exercices antérieurs	Imposition répartie	Montant net des plus- values réalisées à l'origine	Montant anté- rieurement réintégré	Montant rapporté au résultat de l'exercice	Montant restant à réintégrer
	sur 3 ans au titre de	N - 1			
		N - 2			
	Sur 10 ans ou sur une durée différente (art. 39 quaterdecies 1ter et 1 quater du CGI) (à préciser) au titre de :	N - 1			
		N - 2			
		N - 3			
		N - 4			
		N - 5			
		N - 6			
		N - 7			
		N - 8			
N - 9					
TOTAL 2					
B PLUS-VALUES REINTEGREES DANS LES RESULTATS DES SOCIETES BENEFICIAIRES DES APPORTS Cette rubrique ne comprend pas les plus-values afférentes aux biens non amortissables ou taxées lors des opérations de fusion ou d'apport.					
☐ Plus-values de fusion, d'apport partiel ou de scission (personnes morales soumises à l'impôt sur les sociétés seulement)			☐ Plus-values d'apport à une société d'une activité professionnelle exercée à titre individuel (toutes sociétés)		
Origine des plus-values et date des fusions ou des apports	Montant net des plus-values réalisées à l'origine	Montant anté- rieurement réintégré	Montant rapporté au résultat de l'exercice	Montant restant à réintégrer	
TOTAL					

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

Désignation de l'entreprise : **SELAS PHARMACIE OCTAVIA**Néant ☐ *

❶ Entreprises soumises à l'impôt sur les sociétés.

❷ Entreprises soumises à l'impôt sur le revenu.

Rappel de la plus ou moins-value de l'exercice relevant du taux de 15 % ❶ ou 12,80 % ❷ .

Gains nets retirés de la cession de titre de sociétés à prépondérance immobilières non cotées
exclus du régime du long terme (art.219 I a sexies-0 bis du CGI) ❶ *.Gains nets retirés de la cession de certains titres dont le prix de revient est supérieur à 22,8 M€
(art. 219 I a sexies-0 du CGI) ❶ *.

I - SUIVI DES MOINS-VALUES DES ENTREPRISES SOUMISES A L'IMPOT SUR LE REVENU

Origine ❶	Moins-values à 12,80 % ❷	Imputations sur les plus-values à long terme de l'exercice imposables à 12,80 % ❸	Solde des moins-values à 12,80 % ❹
Moins-values nettes N			
N - 1			
N - 2			
Moins-values nettes à N - 3 long terme			
subies au			
cours des			
dix exercices			
antérieurs			
(montants			
restant à			
déduire à la			
clôture du			
dernier			
exercice)			
N - 4			
N - 5			
N - 6			
N - 7			
N - 8			
N - 9			
N - 10			

II - SUIVI DES MOINS-VALUES A LONG TERME DES ENTREPRISES SOUMISES A L'IMPOT SUR LES SOCIETES *

Origine ❶	Moins-values		Imputations sur les plus-values à long terme	Imputations sur le résultat de l'exercice ❸	Solde des moins-values à reporter col.❹ = ❷ + ❸ - ❹ - ❺
	A 19 %, ou à 15 % ❷	A 19 % ou 15 % imputables sur le résultat de l'exercice ❸	A 15 % ou à 19 % ❹		
Moins-values nettes N					
N - 1					
N - 2					
Moins-values nettes à long terme					
subies au					
cours des					
dix exercices					
antérieurs					
(montants					
restant à					
déduire à la					
clôture du					
dernier					
exercice)					
N - 3					
N - 4					
N - 5					
N - 6					
N - 7					
N - 8					
N - 9					
N - 10					

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

RESERVE SPECIALE DES PLUS-VALUES A LONG TERME
RESERVE SPECIALE DES PROVISIONS POUR FLUCTUATION DES COURS

(personnes morales soumises à l'impôt sur les sociétés seulement)*

Désignation de l'entreprise : SELAS PHARMACIE OCTAVIA					Néant ☐ *	
I SITUATION DU COMPTE AFFECTE A L'ENREGISTREMENT DE LA RESERVE SPECIALE POUR L'EXERCICE N						
		Sous-comptes de la réserve spéciale des plus-values à long terme				
		taxées à 10 %	taxées à 15 %	taxées à 18 %	taxées à 19 %	taxées à 25 %
Montant de la réserve spéciale à la clôture de l'exercice précédent (N-1)	1					
Réserves figurant au bilan des sociétés absorbées au cours de l'exercice	2					
TOTAL (ligne 1 et 2)	3					
Prélèvements opérés { - donnant lieu à complément d'impôt sur les sociétés - ne donnant pas lieu à complément d'impôt sur les sociétés	4					
	5					
TOTAL (ligne 4 et 5)	6					
Montant de la réserve spéciale à la clôture de l'exercice (ligne 3 - ligne 6)	7					
II RESERVE SPECIALE DES PROVISIONS POUR FLUCTUATION DES COURS* (5°, 6°, 7° alinéas de l'art. 39.1-5° du CGI)						
montant de la réserve à l'ouverture de l'exercice ①	réserve figurant au bilan des sociétés absorbées au cours de l'année ②	montants prélevés sur la réserve		montant de la réserve à la clôture de l'exercice ⑤		
		donnant lieu à complément d'impôt ③	ne donnant pas lieu à complément d'impôt ④			

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

Désignation de l'entreprise : SELAS PHARMACIE OCTAVIA		Néant ☐ *	
Exercice ouvert le : 01012023		et clos le : 31122023	
		Durée en nombre de mois 12	
DECLARATION DES EFFECTIFS			
Effectifs moyens du personnel	YP		
dont apprentis	YF		
dont handicapés	YG		
Effectifs affectés à l'activité artisanale	RL		
I - Chiffre d'affaire de référence CVAE			
Ventes de produits fabriqués, prestations de services et marchandises	OA	1 205 743	
Redevances pour concessions, brevets, licences et assimilés	OK		
Plus-values de cession d'éléments d'immobilisations corporelles et incorporelles, si rattachées à une activité normale et courante	OL		
Refacturations de frais inscrits au compte de transfert de charges	OT		
TOTAL 1	OX	1 205 743	
II - Autres produits à retenir pour le calcul de la valeur ajoutée			
Autres produits de gestion courante hors quote-parts de résultat sur opérations faites en commun	OH	18 004	
Production immobilisée à hauteur des seules charges déductibles ayant concouru à sa formation	OE		
Subventions d'exploitation reçues	OF	4 083	
Variation positive des stocks	OD	36 356	
Transferts de charges déductibles de la valeur ajoutée	OI		
Rentrées sur créances amorties lorsqu'elles se rapportent au résultat d'exploitation	XT		
TOTAL 2	OM	58 443	
III - Charges à retenir pour le calcul de la valeur ajoutée			
Achats	ON	875 199	
Variation négative des stocks	OQ		
Services extérieurs, à l'exception des loyers et redevances	OR	63 013	
Loyers et redevances, à l'exception de ceux afférents à des immobilisations corporelles mises à disposition dans le cadre d'une convention de location-gérance ou de crédit-bail ou encore d'une convention de location de plus de 6 mois	OS		
Taxes déductibles de la valeur ajoutée	OZ		
Autres charges de gestion courante hors quote-parts de résultat sur opérations faites en commun	OW	777	
Charges déductibles de la valeur ajoutée afférente à la production immobilisée déclarée	OU		
Fraction déductible de la valeur ajoutée des dotations aux amortissements afférentes à des immobilisations corporelles mises à disposition dans le cadre d'une convention de location-gérance ou de crédit-bail ou encore d'une convention de location de plus de 6 mois	O9		
Moins-values de cession d'éléments d'immobilisations corporelles et incorporelles, si attachées à une activité normale et courante	OY		
TOTAL 3	OJ	938 989	
IV - Valeur ajoutée produite			
Calcul de la Valeur Ajoutée	TOTAL 1 + TOTAL 2 - TOTAL 3	OG	325 196
V - Cotisation sur la Valeur ajoutée des Entreprises			
Valeur ajoutée assujettie à la CVAE (reporter sur les 1330-CVAE pour les multi-établissements et sur les 1329-AC et 1329-DEF. Si la VA calculée est négative, il convient de reporter un montant égal à 0 au cadre C des formulaires n° 1329-AC et 1329-DEF)		SA	325 196
Cadre réservé au mono établissement au sens de la CVAE Les entreprises effectuant uniquement des opérations à caractères agricoles n'entrant pas dans le champ de la CVAE ne doivent pas compléter ce cadre. Si vous êtes assujettis à la CVAE et êtes un monoétablissement au sens de la CVAE, compléter le cadre ci-dessous et la donnée de la ligne SA (ci-dessus), vous serez alors dispensé du dépôt de la déclaration n° 1330 CVAE.			
MONO ETABLISSEMENT au sens de la CVAE	EV		
Chiffre d'affaires de référence CVAE	GX	1 205 743	
Effectifs au sens de la CVAE	EY		
Chiffre d'affaires du groupe économique (art. 223 A du CGI)	HX		
Période de référence	GY	GZ	
Date de cessation (de l'activité soumise à la CVAE)	HR		

17

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

Formulaire obligatoire
(art. 38 de l'ann. III au C.G.I.)

(liste des personnes ou groupements de personnes de droit ou de fait
détenant directement au moins 10% du capital de la société)

1/1

(1)

Néant ☐

N° de dépôt

EXERCICE CLOS LE 31/12/2023

N° SIRET 88263870300018

DENOMINATION DE L'ENTREPRISE SELAS PHARMACIE OCTAVIA

ADRESSE (voie) 124 Boulevard SAINT DENIS

CODE POSTAL 92400 VILLE COURBEVOIE

Nombre total d'associés ou actionnaires personnes morales de l'entreprise P1 1

Nombre total de parts ou d'actions correspondantes P3 34 000

Nombre total d'associés ou actionnaires personnes physiques de l'entreprise P2 1

Nombre total de parts ou d'actions correspondantes P4 1 000

I. CAPITAL DETENU PAR LES PERSONNES MORALES :

Forme juridique SPFLAS Dénomination OCTAVIUS SOCIETE DE PARTICIPATIONS
N° SIREN (si société établie en France) 922552898 % de détention 97,14 Nb de parts ou actions 34 000
Adresse : N° Voie FINANCIERES DE PHARMACIEN
Code postal 75002 Commune PARIS Pays FRANCE

Forme juridique Dénomination
N° SIREN (si société établie en France) % de détention Nb de parts ou actions
Adresse : N° Voie
Code postal Commune Pays

Forme juridique Dénomination
N° SIREN (si société établie en France) % de détention Nb de parts ou actions
Adresse : N° Voie
Code postal Commune Pays

Forme juridique Dénomination
N° SIREN (si société établie en France) % de détention Nb de parts ou actions
Adresse : N° Voie
Code postal Commune Pays

II. CAPITAL DETENU PAR LES PERSONNES PHYSIQUES :

Titre (2) Nom patronymique Prénom(s)
Nom marital % de détention Nb de parts ou actions
Naissance : Date N° département Commune Pays
Adresse : N° Voie
Code postal Commune Pays

Titre (2) Nom patronymique Prénom(s)
Nom marital % de détention Nb de parts ou actions
Naissance : Date N° département Commune Pays
Adresse : N° Voie
Code postal Commune Pays

(1) Lorsque le nombre d'associés excède le nombre de lignes de l'imprimé, utiliser un ou plusieurs tableaux supplémentaires. Dans ce cas, il convient de numérotter chaque tableau en haut et à gauche de la case prévue à cet effet et de porter le nombre total de tableaux souscrits en bas à droite de cette même case.
(2) Indiquer : M pour Monsieur, MME pour Madame ou MLE pour Mademoiselle.
* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

N° de dépôt

(liste des personnes ou groupements de personnes de droit ou de fait
dont la société détient directement au moins 10 % du capital)

1/0 (1)

Néant ☒ *

EXERCICE CLOS LE 31/12/2023

N° SIRET 88263870300018

DENOMINATION DE L'ENTREPRISE SELAS PHARMACIE OCTAVIA

ADRESSE (voie) 124 Boulevard SAINT DENIS

CODE POSTAL 92400 VILLE COURBEVOIE

NOMBRE TOTAL DE FILIALES DETENUES PAR L'ENTREPRISE

P5

Forme juridique Dénomination

N° SIREN (si société établie en France) % de détention

Adresse : N° Voie

Code postal Commune Pays

Forme juridique Dénomination

N° SIREN (si société établie en France) % de détention

Adresse : N° Voie

Code postal Commune Pays

Forme juridique Dénomination

N° SIREN (si société établie en France) % de détention

Adresse : N° Voie

Code postal Commune Pays

Forme juridique Dénomination

N° SIREN (si société établie en France) % de détention

Adresse : N° Voie

Code postal Commune Pays

Forme juridique Dénomination

N° SIREN (si société établie en France) % de détention

Adresse : N° Voie

Code postal Commune Pays

Forme juridique Dénomination

N° SIREN (si société établie en France) % de détention

Adresse : N° Voie

Code postal Commune Pays

Forme juridique Dénomination

N° SIREN (si société établie en France) % de détention

Adresse : N° Voie

Code postal Commune Pays

Forme juridique Dénomination

N° SIREN (si société établie en France) % de détention

Adresse : N° Voie

Code postal Commune Pays

(1) Lorsque le nombre de filiales excède le nombre de lignes de l'imprimé, utiliser un ou plusieurs tableaux supplémentaires. Dans ce cas, il convient de numérotter chaque tableau en haut et à gauche de la case prévue à cet effet et de porter le nombre total de tableaux souscrits en bas à droite de cette même case.

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

REGIME FISCAL DES GROUPES DE SOCIETES

DETERMINATION DU RESULTAT DE LA SOCIETE
COMME SI ELLE ETAIT IMPOSEE SEPAREMENT

(A souscrire par chaque société du groupe)

Dénomination de la société : SELAS PHARMACIE OCTAVIA

N° SIRET : 8 8 2 6 3 8 7 0 3 0 0 0 1 8

Adresse du service des impôts des entreprises où est déposée
la déclaration de résultats : SIE COURBEVOIE

7 rue Auguste Beau

92401 COURBEVOIE CEDEX

Exercice ouvert le : 01012023

clos le : 31122023

I - REINTEGRATIONS

Bénéfice comptable de l'exercice
(report de la ligne WA du 2058 A)

	E1	10 425
Réintégrations (report des lignes WD à Y3 du 2058 A)	E2	3 073
Réintégrations des charges financières selon l'article 212 bis du CGI	E9	
Réintégration de 4% du produit des participations concernées par le taux réduit de la quote-part de frais et charges mentionnée en ligne 2A du tableau 2058A	Z7	

TOTAL I

E3

13 498

II - DEDUCTIONS

Perte comptable de l'exercice
(report de la ligne WS du 2058 A)

Déductions (report des lignes WT, WU, WZ et XA à Y2 du tableau 2058 A)	E5	
Plus-values nettes à long terme	EY	
	E6	
	EZ	
	E7	
	E8	
• imposées au taux de 19 %		
• imposées au taux de 15 %		
• imposées au taux de 0 %		
• imputées sur les moins-values nettes à long terme		
• imputées sur les déficits antérieurs		
• autres plus-values imposées au taux de 19 % (art. 210 F, 208 C et 219-IV du CGI)	I9	

III - RESULTAT FISCAL

TOTAL II

F1

Résultat fiscal avant imputation des déficits reportables	Bénéfice (I-II)	F2	13 498	
	Déficit (II-I)	F3		
Déficit de l'exercice reporté en arrière *		F4		
Déficits antérieurs imputés sur les résultats de l'exercice (à détailler au cadre I du tableau n° 2058 B bis) *		F6		
Résultat fiscal	Bénéfice	F8	13 498	
	Déficit	F9		

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice

REGIME FISCAL DES GROUPES DE SOCIETES

FICHE DE CALCUL DU PLAFONNEMENT DES RESULTATS
ET DES PLUS-VALUES NETTES A LONG TERME
POUR L'IMPUTATION DES DEFICITS ET MOINS-VALUES
ANTERIEURS A L'ENTREE DANS LE GROUPE

(A souscrire par chaque société du groupe)

Dénomination de la société : SELAS PHARMACIE OCTAVIA

N° SIRET : 88263870300018

Adresse du service des impôts des entreprises où est déposée
la déclaration de résultats :

SIE COURBEVOIE
7 rue Auguste Beau

92401 COURBEVOIE CEDEX

Exercice ouvert le : 01012023

clos le : 31122023

Néant * ☐

Plafonnement des plus-values nettes à long terme d'imputation (Art. 223 I 4 du CGI)	19 % ⁽¹⁾	15 %	0 %
Plus ou moins-values nettes à long terme déterminées par l'entreprise 1			
Plus-values à long terme résultant de certaines cessions et non retenues pour la détermination de la plus ou moins-values à long terme d'ensemble y compris les plus-values de transfert de titres de compte à compte dont le report d'imposition cesse du fait de la cession 2			
Plus-values à long terme provenant de cessions hors du groupe d'immobilisations non amortissables ayant fait l'objet d'un apport qui a bénéficié des dispositions de l'article 210 A du CGI à hauteur de la plus-value d'apport 3			
Moins-values à long terme résultant de cessions relevant de l'article 223 F du CGI 4			
Plus-values nettes à long terme utilisées pour l'imputation des déficits et moins-values nettes à long terme antérieurs : $1 - (2 + 3) + 4$ 5			

Plafonnement du bénéfice d'imputation (Art. 223 I 4 du CGI)		
Résultat fiscal avant imputation des déficits reportables (Bénéfice : 2058 A ligne XI) (ou déficit : 2058 A ligne XJ) 6		13 498
Abandons de créances et subventions directes et indirectes 7		
Plus-values à court terme et résultats provenant de certaines cessions et non retenues pour la détermination du résultat d'ensemble y compris les résultats de transfert de titres de compte à compte dont le report d'imposition cesse du fait de la cession 8		
Plus-values à court terme provenant de cessions hors du groupe d'immobilisations non amortissables ayant fait l'objet d'un apport qui a bénéficié des dispositions de l'article 210 A du CGI à hauteur de la plus-value d'apport 9		
Plus-values sur immobilisations amortissables dégagées lors d'un apport qui a bénéficié du régime de l'article 210 A du CGI et qui sont réintégrées par la société bénéficiaire de cet apport 10		
Réévaluations libres 11		
Pertes provenant de cessions relevant de l'article 223 F du CGI 12		
Bénéfice utilisé pour l'imputation des déficits antérieurs : $6 - (7 + 8 + 9 + 10 + 11) + 12$ 13		13 498

(1) pour les cessions de titres de sociétés à prépondérance immobilière (SPI) cotée

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice

RÉGIME FISCAL DES GROUPES DE SOCIÉTÉS

ÉTAT DE SUIVI DES DÉFICITS
ET AFFECTATION DES MOINS-VALUES À LONG TERME
COMME SI LA SOCIÉTÉ ÉTAIT IMPOSÉE SÉPARÉMENT

(À souscrire par chaque société du groupe)

Dénomination de la société : SELAS PHARMACIE OCTAVIA

Néant ☐ *

Adresse du service des impôts des entreprises où est déposée
la déclaration de résultats :

SIE COURBEVOIE
7 rue Auguste Beau

92401 COURBEVOIE CEDEX

Exercice ouvert le : 01012023
clos le : 31122023

Rappel de la plus ou moins-value de l'exercice relevant du taux de 19 %	
Rappel de la plus ou moins-value de l'exercice relevant du taux de 15 %	
Rappel de la plus ou moins-value de l'exercice relevant du taux de 0 %	
Gains nets d'ensemble retirés de la cession d'éléments d'actif exclus du régime des plus ou moins-values à long terme (art. 219 I a <i>sexies-0</i> du CGI)	

I - SUIVI DES DÉFICITS *					
Déficits restant à reporter au titre de l'exercice précédent (1)					M5
Déficits transférés de plein droit (art. 209-II-2 du CGI) (	Nombre d'opérations sur l'exercice	M5 bis		)	M5 ter
Déficits imputés					J9
Déficits reportables					M6
Déficits nés au titre de l'exercice					H8
Total des déficits restant à reporter					H9

(1) Report de la ligne H9 du tableau 2058Bbis déposé au titre de l'exercice précédent.

II - ÉLÉMENTS ASSUJETTIS AU RÉGIME FISCAL DES MOINS-VALUES À LONG TERME						
Origine	Moins-values			Imputations sur les plus-values à long terme à 19 % ou à 15 %	Imputations sur le résultat de l'exercice	Solde des moins-values à reporter col.: 2 + 3 + 4 - 5 - 6
	A 15 %	A 19 %	A 19 % ou à 15 % imputables sur le résultat de l'exercice			
1	2	3	4	5	6	7
Moins-values nettes N						
Moins-values nettes à long terme subies au cours des 10 exercices antérieurs (montant restant à déduire à la clôture du dernier exercice)	N-1					
	N-2					
	N-3					
	N-4					
	N-5					
	N-6					
	N-7					
	N-8					
	N-9					
	N-10					

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice groupe n°2058-not-sd et la notice 2032-sd.

REGIME FISCAL DES GROUPES DE SOCIETES

ETAT DES RECTIFICATIONS APPORTEES AU RESULTAT
ET AUX PLUS ET MOINS-VALUES NETTES A LONG TERME
POUR LA DETERMINATION DU RESULTAT D'ENSEMBLE

(A souscrire par la société mère au titre du résultat d'ensemble et pour chaque société membre concernée par ces rectifications.
Une copie de l'état établi par la société mère pour la société concernée est jointe à la déclaration de résultat de cette dernière société)

Dénomination de la société intégrée ou du groupe : **SELAS PHARMACIE OCTAVIA**

Adresse du service des impôts des entreprises où est déposée

la déclaration de résultats : SIE COURBEVOIE
7 rue Auguste Beau

Cocher la case si la déclaration
souscrite concerne la société mère ☐

(Résultat d'ensemble)

92401 COURBEVOIE CEDEX

SIRET Société intégrée : **88263870300018**

Exercice ouvert le : **01012023**

clos le : **31122023**

Néant * ☐

A - RESULTAT		Bénéfice et réintégrations		Déficit et déductions			
Résultat à prendre en compte pour la détermination du résultat d'ensemble	CA	13 498		CB			
Jetons de présence réintégrés pour la détermination du résultat d'ensemble (art.223 B alinéa 4 du CGI)	CD						
Produits de participation n'ouvrant pas droit au régime mère-fille non retenus, à hauteur de 99% de leur montant, pour la détermination du résultat d'ensemble (art.223 al. 3 du CGI).				CE			
Dotations complémentaires aux provisions pour dépréciation de créances ou pour risques non pris en compte pour la détermination du résultat d'ensemble et reprises correspondantes (art.223 B alinéa 3 du CGI)	CF			CG			
Abandons de créance et subventions directes et indirectes non retenus pour la détermination du résultat d'ensemble et reprises correspondantes (art.223 B alinéa 5 du CGI dans sa version applicable aux exercices ouverts avant le 1er janvier 2019)	CH			CJ			
Déduction des investissements réalisés dans les DOM (art. 217 undecies) pour des opérations intra-groupe	CL						
Résultat, plus et moins-values nettes soumises au taux de droit commun afférents à certaines cessions d'immobilisations et non retenus pour la détermination du résultat d'ensemble (art.223 F alinéa 1 du CGI)	CM			CN			
Dotations complémentaires aux provisions constituées sur des éléments d'actif ayant fait l'objet d'une cession relevant de l'article 223 F du CGI et reprises correspondantes	DU			DV			
Suppléments d'amortissements pratiqués par la société cessionnaire d'un bien amortissable à la suite d'une cession dont le résultat ou la plus ou moins-value n'a pas été retenu pour la détermination du résultat d'ensemble (art.223 F alinéa 1 du CGI)	CP						
Résultat, plus et moins-values nettes soumises au taux de droit commun afférents à certaines cessions d'immobilisations qui n'ont pas été retenus pour la détermination du résultat d'ensemble (art.223 F alinéa 3 du CGI) (1) (2)	CR			CS			
Quote-part de déficits relatifs aux suppléments d'amortissements provenant de la réévaluation d'immobilisations entre le 31-12-86 et la date d'entrée dans le groupe	CT						
Régularisation relative à la cession d'immobilisations réévaluées	CU						
Autres régularisations (à détailler)	CV			CW			
TOTAL	CX	13 498		CY			
BENEFICE (CX-CY) ou DEFICIT (CY-CX)		CZ	13 498	DA			
B - PLUS ET MOINS-VALUES NETTES A LONG TERME		Cessions d'immobilisations					
		Plus-values et réintégrations		Moins-values et déductions			
		Taux de 19% (3)	Taux de 15%	Taux de 0%	Taux de 19% (3)	Taux de 15%	Taux de 0%
Plus et moins-values nettes à long terme retenues pour la détermination des plus et moins-values nette d'ensemble	BT		B9	C1	A1	C2	C3
Dotations complémentaires aux provisions constituées par une société et reprises correspondantes	BU		C4	C5	A2	C6	C7
Résultat, plus et moins-values nettes soumises au taux de droit commun afférents à certaines cessions d'immobilisations et non retenus pour la détermination de la plus ou moins value nette à long terme d'ensemble (1) (art.223 F alinéa 1 du CGI)	BV		C8	C9	A3	DI	DO
Résultat, plus et moins-values nettes soumises au taux de droit commun afférents à certaines cessions d'immobilisations qui n'ont pas été retenus pour la détermination de la plus ou moins value nette à long terme d'ensemble (art.223 F alinéa 2 du CGI)	BW		DQ	DY	A4	DZ	B8
Dotations complémentaires aux provisions constituées sur des titres éligibles au régime des plus ou moins-values à long terme ayant fait l'objet d'une cession relevant de l'article 223 F du CGI et reprises correspondantes	BX		D1	D2	A5	D3	D4
Régularisations relatives à la cession d'immobilisations réévaluées	BY		D5	D6	A6	D7	D8
Autres régularisations (à détailler)	BZ		D9	EA	A7	EB	EC
SOUS-TOTAL	BS		ED	EE	A8	EF	EG
TOTAL plus-values (BS-A8) ou moins-value (A8-BS) taux de 19 %	BR				A9		
TOTAL plus-values (ED-EF) ou moins-value (EF-ED) taux de 15 %			B7			B6	
TOTAL plus-values (3) (EE-EG) ou moins-value (EG-EE) taux de 0%				B5			B4
C - AUTRES PLUS-VALUES A 19 %							
Plus-values à 19% (art 210 F, 208 C et 219-IV du CGI)				B3			

(1) A réintégrer ou à déduire en cas de cession mentionnée au troisième alinéa de l'article 223 F du CGI.
(2) Y compris amortissements irrégulièrement différés en contravention avec les dispositions de l'article 39 B du CGI.
(3) Le taux de 19% concerne les sociétés à prépondérance immobilière (SPI) cotées
* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice

REGIME FISCAL DES GROUPES DE SOCIETES

ETAT DES RECTIFICATIONS APPORTEES AU RESULTAT ET AUX PLUS
ET MOINS-VALUES NETTES A LONG TERME POUR LA DETERMINATION
DU RESULTAT D'ENSEMBLE LORS DE LA SORTIE,
DE LA FUSION OU DE LA SCISSION DE LA SOCIETE MEMBRE

(A souscrire par la société mère au titre du résultat d'ensemble et pour chaque société membre concernée par ces rectifications.
Une copie de l'état établi par la société mère pour la société concernée sera jointe à la déclaration de résultat de cette dernière société)

Dénomination de la société intégrée ou du groupe : **SELAS PHARMACIE OCTAVIA**

Adresse du service des impôts des entreprises où est déposée la déclaration de résultat :

SIE COURBEVOIE
7 rue Auguste Beau

Cocher la case si la déclaration
souscrite concerne la société mère ☐
(résultat d'ensemble)

92401 COURBEVOIE CEDEX

SIRET Société intégrée : **88263870300018**

Exercice ouvert le : **01012023**

clos le : **31122023**

Néant * ☐

A - RESULTAT				Bénéfice et réintégrations		Déficit et déductions	
Plus et moins-values nettes à court terme à réintégrer lorsque la société sort du groupe				FA		FB	
Réintégration des abandons de créances, subventions directes et indirectes non pris en compte pour la détermination du résultat des exercices ouverts avant le 1er janvier 2019				FD		FE	
Provisions constituées sur des éléments d'actif ayant fait l'objet d'une cession relevant de l'article 223 F du CGI, à déduire lorsque la société sort du groupe						FZ	
Autres régularisations (à détailler)				FG		FH	
TOTAL				FK		FL	
BENEFICE (2) FK - FL				FM		FN	
B - PLUS ET MOINS-VALUES NETTES A LONG TERME	Cessions d'immobilisations						
	Plus-values et réintégrations			Moins-values et déductions			
	Taux de 19 % (2)	Taux de 15 %	Taux de 0 %	Taux de 19 % (2)	Taux de 15 %	Taux de 0 %	
	GB	F2	F3	GF	F4	F5	
Plus et moins-values nettes à long terme à réintégrer lorsque la société sort du groupe							
Provisions constituées sur des titres éligibles au régime des plus ou moins-values à long terme ayant fait l'objet d'une cession relevant de l'article 223 F du CGI, à déduire lorsque la société sort du groupe (1)			F6	GG	F7	F8	
Autres régularisations (à détailler)	GC	F9	G1	GH	G2	G3	
Sous total	GD	G4	G5	GI	G6	G7	
Total Plus-values (GD-GI) ou moins-values (GI-GD) Taux de 19%	GE			GJ			
Total Plus-values (1) (G4-G6) ou moins-values (G6-G4) Taux de 15%		E8			E6		
Total Plus-values (1) (G5-G7) ou moins-values (G7-G5) Taux de 0%			E7			E5	

(1) Conformément à l'article 223 L-6 c et 223 L-6 e du CGI, la société absorbante ou bénéficiaire des apports peut réduire ou annuler les réintégrations de sortie en imputant sur ces sommes tout ou partie du déficit d'ensemble ou de la moins-value nette à long terme d'ensemble encore reportables à la date d'effet de la fusion ou de la scission.

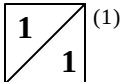
(2) Le taux de 19 % concerne les sociétés à prépondérance immobilière (SPI)

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice

REGIME FISCAL DES GROUPES DE SOCIETES

**ETAT DES RECTIFICATIONS APPORTEES AU RESULTAT D'ENSEMBLE ET
AUX PLUS-VALUES OU MOINS-VALUES NETTES A LONG TERME D'ENSEMBLE
AU TITRE DES OPERATIONS LIEES A DES SOCIETES INTERMEDIAIRES
ET/OU L'ENTITE MERE NON RESIDENTE ET/OU LES SOCIETES ETRANGERES**

(A souscrire par la société mère au titre du résultat d'ensemble pour chaque société dont les résultats transmis au groupe sont concernés par ces rectifications. Une copie sera jointe à la déclaration de résultat de la filiale.)



Dénomination de la société mère :	SAS OCT AVIUS SOCIETE DE PARTICIPATIONS		
SIREN de la société mère :	922552898		
Dénomination de la société intégrée concernée par les rectifications :	SELAS PHARMACIE OCTAVIA		
SIREN de la société intégrée :	882638703		
Adresse du service des impôts des entreprises où est déposée la déclaration de résultats :	SIE COURBEVOIE 7 rue Auguste Beau 92401 COURBEVOIE CEDEX		
Exercice ouvert le : 01012023	clos le : 31122023		
A - RESULTAT D'ENSEMBLE	Montants rapportés au résultat d'ensemble		Montants déduits du résultat d'ensemble
Produits de participation n'ouvrant pas droit au régime « mère-filles » perçus par une société du groupe d'une société intermédiaire, entité mère non résidente ou société étrangère (art. 223 B, alinéa 2) ²			MB
Provisions constituées ou reprises à raison d'une société intermédiaire, entité mère non résidente ou société étrangère (créances, risques, titres exclus du régime du long terme) (art. 223 B, alinéa 3)	MC		MD
Charges financières liées à l'acquisition des titres d'une société membre du groupe ou des titres d'une société intermédiaire, entité mère non résidente ou société étrangère (art. 223 B, alinéa 6)	MI		
Plus-values ou moins-values de cessions de titres d'une société du groupe à une société intermédiaire, entité mère non résidente ou société étrangère (court terme) (art. 223 F)	ML		MO
TOTAL	MP		MQ

B - PLUS-VALUES ET MOINS-VALUES NETTE A LONG TERME D'ENSEMBLE	Montants rapportés à la plus-value ou moins-value nette d'ensemble		Montants déduits de la plus-value ou moins-value nette d'ensemble	
	Plus et moins-values à long terme à 19 %	Plus et moins-values à long terme à 0 %	Plus et moins-values à long terme à 19 %	Plus et moins-values à long terme à 0 %
Provisions constituées à raison de la dépréciation des titres d'une société intermédiaire, entité mère non résidente ou société étrangère et reprises (art. 223 D, alinéa 4)	NA	ND	NG	NJ
Plus-values ou moins-values de cessions de titres d'une société du groupe à une société intermédiaire, entité mère non résidente ou société étrangère (art. 223 F)	NB	NE	NH	NK
TOTAL	NC	NF	NI	NL

¹ La société mère devra numérotter ces tableaux 2058-PAP

² Par une société membre du groupe depuis plus d'un exercice