



Madame BOI Véronique

2 Place Sadi Carnot
Pharmacie Colbert
13001 MARSEILLE

COMPTES ANNUELS

Exercice du 01/05/2024 au 30/04/2025

Attestation de présentation des comptes

Etat exprimé en **euros**

Dans le cadre de la mission de **Présentation des Comptes Annuels** de l'entreprise **Madame BOI Véronique**, pour l'exercice du **01/05/2024** au **30/04/2025**, et conformément à nos accords, j'ai effectué les diligences prévues par les normes définies par l'Ordre des Experts-Comptables.

A la date de mes travaux, qui ne constituent pas un audit, et à l'issue de ceux-ci, je n'ai pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des Comptes Annuels.

Les Comptes Annuels ci-joints se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan :	501 136	euros
Chiffre d'affaires :	732 616	euros
Résultat net comptable :	-73 278	euros

Fait à Aubagne
Le 7 Octobre 2025

Signature

Bilan Actif

Etat exprimé en euros		30/04/2025			30/04/2024
		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)	371 213		371 213	371 213
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions	36 188	32 351	3 838	4 383
	Installations techniques,mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	62 802	62 211	591	1 069
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	15		15	15
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	60		60	60
TOTAL (II)		470 279	94 562	375 716	376 740
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises	72 864		72 864	115 964
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	23 503		23 503	35 235
	Autres créances	6 898		6 898	30 345
COMPTES DE REGULARISATION	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	2 380		2 380	3 206
	Charges constatées d'avance	19 775		19 775	25 072
	TOTAL (III)	125 419		125 419	209 822
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		595 698	94 562	501 136	586 562
(1) dont droit au bail					
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an				60	60
(3) dont créances à plus d'un an					

Bilan Passif

Etat exprimé en euros		30/04/2025	30/04/2024
Capitaux Propres	Capital social ou individuel Primes d'émission, de fusion, d'apport ... Ecart de réévaluation	443 285	504 409
	RESERVES Réserve légale Réserves statutaires ou contractuelles Réserves réglementées Autres réserves		
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	(73 278)	(34 698)
	Subventions d'investissement Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	370 007	469 711
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES Emprunts obligataires convertibles Autres emprunts obligataires Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2) Emprunts et dettes financières divers (3) Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	24 236	18 912
	DETTES D'EXPLOITATION Dettes fournisseurs et comptes rattachés Dettes fiscales et sociales	88 332 17 988	85 008 12 728
	DETTES DIVERSES Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes	572	202
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	131 129	116 851
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	501 136	586 562
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	(73 278,03)	(34 698,29)
	(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	131 129	116 851
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	24 236	18 912
	(3) Dont emprunts participatifs		

Compte de Résultat 1/2

		Etat exprimé en euros		30/04/2025	30/04/2024
		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises	721 140		721 140	767 926
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	11 476		11 476	13 093
	Montant net du chiffre d'affaires	732 616		732 616	781 019
	Production stockée				
	Production immobilisée				750
	Subventions d'exploitation				
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			5 846	
	Autres produits				3
Total des produits d'exploitation (1)				738 462	781 773
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises			522 791	575 717
	Variation de stock			43 100	5 040
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			104 165	96 409
	Impôts, taxes et versements assimilés			5 323	13 976
	Salaires et traitements			64 642	75 985
	Charges sociales du personnel			14 941	20 724
	Cotisations personnelles de l'exploitant			48 189	18 744
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			1 023	1 222
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations				
	- sur actif circulant				
	Dotations aux provisions				
	Autres charges			9	10
Total des charges d'exploitation (2)				804 185	807 827
RESULTAT D'EXPLOITATION				(65 722)	(26 054)

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros		30/04/2025	30/04/2024
RESULTAT D'EXPLOITATION		(65 722)	(26 054)
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		
	Total des produits financiers		
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	1 926	194
	Total des charges financières	1 926	194
RESULTAT FINANCIER		(1 926)	(194)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		(67 648)	(26 249)
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	18	
	Total des produits exceptionnels	18	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	5 648	8 450
	Total des charges exceptionnelles	5 648	8 450
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(5 630)	(8 450)
PARTICIPATION DES SALARIES IMPOTS SUR LES BENEFICES			
TOTAL DES PRODUITS		738 480	781 773
TOTAL DES CHARGES		811 758	816 471
RESULTAT DE L'EXERCICE		(73 278)	(34 698)
(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 de l'Actif

Etat exprimé en euros		01/05/2024 30/04/2025	12 mois	01/05/2023 30/04/2024	12 mois	Variations	%
Capital souscrit non appelé							
TOTAL II - Actif Immobilisé NET		375 716	74,97	376 740	64,23	(1 023)	-0,27
Fonds Commercial		371 213	74,07	371 213	63,29		
FONDS COMMERCIAL		371 213	74,07	371 213	63,29		
Constructions		3 838	0,77	4 383	0,75	(545)	-12,44
AAI DES CONSTRUCTIONS		36 188	7,22	36 188	6,17		
AMORT AAI CONSTRUCTIONS		(32 351)	-6,46	(31 806)	-5,42	(545)	-1,71
Autres immobilisations corporelles		591	0,12	1 069	0,18	(478)	-44,75
AAI DIVERS		46 537	9,29	46 537	7,93		
MATERIEL DE TRANSPORT		13 400	2,67	13 400	2,28		
MAT.DE BUREAU ET INFORMAT		2 470	0,49	2 470	0,42		
MOBILIER		395	0,08	395	0,07		
AMORT.AAI DIVERS		(46 204)	-9,22	(45 936)	-7,83	(268)	-0,58
AMORT.MATERIEL TRANSPORT		(13 400)	-2,67	(13 400)	-2,28		
AMORT.MAT.BUREAU ET INFOR		(2 213)	-0,44	(2 003)	-0,34	(210)	-10,50
AMORTISSEMENT S MOBILIER		(395)	-0,08	(395)	-0,07		
Autres participations		15		15			
Titres de participation		15		15			
Autres immobilisations financières		60	0,01	60	0,01		
DEPOTS CAUTIONNEM.VERSES		60	0,01	60	0,01		
TOTAL III - Actif Circulant NET		125 419	25,03	209 822	35,77	(84 403)	-40,23
Marchandises		72 864	14,54	115 964	19,77	(43 100)	-37,17
STOCKS MARCHANDISES 2,1 %		18 501	3,69	38 291	6,53	(19 790)	-51,68
STOCKS MARCHANDISES 5,5 %		15 909	3,17	26 942	4,59	(11 033)	-40,95
STOCKS MARCHANDISES 20%		30 888	6,16	38 171	6,51	(7 283)	-19,08
STOCKS MARCHANDISES 10%		7 475	1,49	12 482	2,13	(5 007)	-40,11
STOCKS MARCHANDISES EXO		90	0,02	78	0,01	12	15,23
Créances clients et comptes rattachés		23 503	4,69	35 235	6,01	(11 732)	-33,30
Collectif clients débiteurs		22 196	4,43	31 179	5,32	(8 983)	-28,81
CLIENTS FACTURES A ETABLIR		1 307	0,26	4 055	0,69	(2 749)	-67,78
Autres créances		6 898	1,38	30 345	5,17	(23 448)	-77,27
Collectif fournisseurs débiteurs		569	0,11	480	0,08	89	18,57
PERSONNEL AVANC.ET ACPTES		200	0,04	1 100	0,19	(900)	-81,82
URSSAF EXPLOITANT A PAYER				17 639	3,01	(17 639)	-100,00
VIEILLESSE A PAYER				1 221	0,21	(1 221)	-100,00
TVA DEDUCTIBLE		672	0,13	867	0,15	(196)	-22,55
TVA DEDUCTIBLE 5,5%		236	0,05	322	0,05	(86)	-26,85
TVA DEDUCTIBLE 2,1%		1 010	0,20	1 353	0,23	(342)	-25,31
TVA DEDUCTIBLE 20%		753	0,15	939	0,16	(186)	-19,85
TVA DEDUCTIBLE 10%		170	0,03	228	0,04	(59)	-25,69
CREDIT DE TVA A REPORTE				6 008	1,02	(6 008)	-100,00
TVA COLLECTEE 10%							-100,00
RBT CREDIT TVA		3 206	0,64			3 206	
TCA/FACT. NON PARVENUES		83	0,02	82	0,01	1	0,69
TCA A REGUL.OU EN ATTENTE				105	0,02	(105)	-100,00
Disponibilités		2 380	0,47	3 206	0,55	(826)	-25,76
CAISSE		2 380	0,47	2 156	0,37	224	10,40
VIREMENTS INTERNES				1 050	0,18	(1 050)	-100,00

Détail de l'Actif

Etat exprimé en euros	01/05/202412 30/04/2025mois		01/05/202312 30/04/2024mois		Variations%	
Charges constatées d'avance	19 775	3,95	25 072	4,27	(5 298)	-21,13
CHARGES CONSTATEES D'AVAN	19 775	3,95	25 072	4,27	(5 298)	-21,13
TOTAL DU BILAN ACTIF	501 136	100,00	586 562	100,00	(85 426)	-14,56

Détail du Passif

Etat exprimé en euros	01/05/2024	12	01/05/2023	12	Variations	%
	30/04/2025	mois	30/04/2024	mois		
TOTAL I - Capitaux propres	370 007	73,83	469 711	80,08	(99 704)	-21,23
Capital Social ou individuel	443 285	88,46	504 409	85,99	(61 124)	-12,12
COMPTE DE L'EXPLOITANT	443 285	88,46	504 409	85,99	(61 124)	-12,12
Résultat de l'exercice	(73 278)	-14,62	(34 698)	-5,92	(38 580)	-111,19
TOTAL II - Autres fonds propres						
TOTAL III - Total des Provisions						
TOTAL IV - Total des dettes	131 129	26,17	116 851	19,92	14 278	12,22
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	24 236	4,84	18 912	3,22	5 324	28,15
CREDIT MUTUEL	24 236	4,84	18 912	3,22	5 324	28,15
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	88 332	17,63	85 008	14,49	3 324	3,91
Collectif fournisseurs créditeurs	87 632	17,49	83 783	14,28	3 849	4,59
FOURNISS.FACT.NON PARVENUES	700	0,14	1 225	0,21	(525)	-42,86
Dettes fiscales et sociales	17 988	3,59	12 728	2,17	5 260	41,33
SALAIRES	7 333	1,46	3 112	0,53	4 221	135,62
DETTES PROV./CONGES PAYES	3 208	0,64	4 432	0,76	(1 224)	-27,63
URSSAF	4 385	0,88	1 300	0,22	3 085	237,24
TAXE APPRENTISSAGE SOLDE A PAYER	18		21		(3)	-15,46
RETRAITE	934	0,19	158	0,03	776	491,81
PREVOYANCE	921	0,18	1 077	0,18	(156)	-14,51
CHARG.SOC./CONGES A PAYER	746	0,15	1 023	0,17	(277)	-27,07
DGFIP PRELEVEMENT SOURCE	42	0,01	21		21	96,91
TVA COLLECTEE 2.10%						-100,00
TVA COLLECTEE 20%			485	0,08	(485)	-100,00
TVA COLLECTEE 5.50 %						-100,00
TCA/FACTURES A ETABLIR	27	0,01	83	0,01	(57)	-67,79
CHARGES FISCALES SUR C.P.	39	0,01	55	0,01	(15)	-27,62
CHARGES A PAYER	258	0,05	758	0,13	(500)	-65,98
FORMATION CONTINUE	39	0,01	38	0,01	1	2,63
CURPS A PAYER	39	0,01	164	0,03	(125)	-76,22
Autres dettes	572	0,11	202	0,03	370	183,46
Collectif clients créditeurs	416	0,08			416	
BOUYGUES FACILITE PAIEMENT	156	0,03			156	
DIVERS CHARGES A PAYER			202	0,03	(202)	-100,00
TOTAL DUBILAN PASSIF	501 136	100,00	586 562	100,00	(85 426)	-14,56

Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros		01/05/2024 30/04/2025	12 mois	01/05/2023 30/04/2024	12 mois	Variations	%
Total des produits d'exploitation		738 462	100,80	781 773	100,10	(43 310)	-5,54
Ventes de marchandises		721 140	98,43	767 926	98,32	(46 786)	-6,09
Ventes de marchandises FRANCE		721 140	98,43	767 926	98,32	(46 786)	-6,09
VENTES MARCHANDISES A 2,10 %		590 935	80,66	635 853	81,41	(44 918)	-7,06
VENTES MARCHANDISES A 10%		23 453	3,20	19 087	2,44	4 367	22,88
VENTES MARCHANDISES A 5,5 %		60 729	8,29	63 876	8,18	(3 147)	-4,93
VENTES MARCHANDISES A 20%		35 018	4,78	42 949	5,50	(7 930)	-18,46
VENTES MARCHANDISES A 0%		11 004	1,50	6 163	0,79	4 841	78,56
Production vendue Biens							
Production vendue Services + Travaux		11 476	1,57	13 093	1,68	(1 617)	-12,35
Production vendue Services FRANCE		11 476	1,57	13 093	1,68	(1 617)	-12,35
PRODUITS ACTIVITES ANNEX.		8 765	1,20	11 105	1,42	(2 340)	-21,07
CPAM REMUNERATIONS		2 711	0,37	1 988	0,25	724	36,40
Montant net du chiffre d'affaires		732 616	100,00	781 019	100,00	(48 403)	-6,20
Subventions				750	0,10	(750)	-100,00
Subventions d'exploitation Etat SEGUR social				750	0,10	(750)	-100,00
Reprises sur amts, dépréciations et provisions		5 846	0,80			5 846	
TRANSFERT CHARGES EXPLOIT AT		5 846	0,80			5 846	
Autres produits d'exploitation				3		(3)	-99,70
PROD.DIVERS GESTION COURANT				3		(3)	-99,70
Total des charges d'exploitation		804 185	109,77	807 827	103,43	(3 642)	-0,45
Achats de marchandises		522 791	71,36	575 717	73,71	(52 926)	-9,19
ACH.MARCHAN.A 2,10 %		435 554	59,45	473 451	60,62	(37 897)	-8,00
ACH.MARCHAN.A 5,5 %		38 674	5,28	48 314	6,19	(9 641)	-19,95
MARCHANDISES EXONEREES		117	0,02	40	0,01	77	194,05
ACHATS MARCHANDISES 10%		17 070	2,33	17 870	2,29	(800)	-4,48
ACHATS MARCHANDISES 20%		31 375	4,28	36 042	4,61	(4 667)	-12,95
Variation de stocks de marchandises		43 100	5,88	5 040	0,65	38 060	755,18
VARIAT. STOCKS MARCH 2.10		19 790	2,70	(1 136)	-0,15	20 926	N/S
VARIAT. STOCKS MARCH 5.50		11 033	1,51	2 602	0,33	8 431	324,08
VARIAT. STOCKS MARCH 20%		7 283	0,99	3 030	0,39	4 253	140,39
VARIAT. STOCKS MARCH 10%		5 007	0,68	545	0,07	4 462	819,36
VARIAT. STOCKS MARCH EXO		(12)				(12)	
Autres achats et charges externes		104 165	14,22	96 409	12,34	7 756	8,04
ELECTRICITE DE FRANCE		2 546	0,35	2 398	0,31	148	6,16
CARBURANT		673	0,09	740	0,09	(67)	-9,00
PRODUITS ENTRETIEN		2		8		(6)	-73,11
ACH.PETIT EQUIPEMENT		496	0,07	525	0,07	(29)	-5,45
FOURNITURES ADMINISTRATIF		184	0,03	2 432	0,31	(2 248)	-92,45
ACH.PETITES FOURNITURES		219	0,03	466	0,06	(247)	-52,94
PRODUITS D'ENTRETIEN				49	0,01	(49)	-100,00
ACHATS EMBALLAGES				941	0,12	(941)	-100,00
SOUS TRAITANCE		4 394	0,60	1 695	0,22	2 699	159,18
LOCATIONS IMMOBILIERES		32 789	4,48	32 296	4,14	493	1,53

Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros	01/05/2024	12	01/05/2023	12	Variations	%
	30/04/2025	mois	30/04/2024	mois		
LOCATION PARKING	1 574	0,21	1 580	0,20	(6)	-0,37
LOCATION DE MATERIEL	3 324	0,45	1 449	0,19	1 875	129,46
LOC. LOGICIEL ET MATERIELS	2 191	0,30	2 173	0,28	18	0,84
Locations SYSTEME VIDEOSURVEIL	2 387	0,33	1 560	0,20	827	53,01
Locations CABINE TESSON	6 576	0,90	6 576	0,84		
Location TPE	180	0,02	180	0,02		
CHARGES LOCAT.COPROPRIETE	1 313	0,18	1 355	0,17	(41)	-3,06
ENTRETIEN ET REPARATIONS	10 224	1,40	4 499	0,58	5 725	127,25
MAINTENANCE INFORMATIQUE	2 013	0,27	2 846	0,36	(833)	-29,26
MAINTENANCE CLIM.	250	0,03	250	0,03		
MAINTENANCE PORTE AUTOMATIQUE	250	0,03	250	0,03		
ENTRETIEN AUTO	51	0,01	585	0,07	(534)	-91,25
MULTI RISQUE PROFESSION.	2 643	0,36	2 478	0,32	165	6,66
ASSURANCE VEHICULE	793	0,11	746	0,10	47	6,35
HONORAIRES COMPTABLES	8 682	1,19	8 788	1,13	(106)	-1,21
COTISATION CGA	471	0,06	237	0,03	234	98,94
REMUNERAT.INTERMED. HONOR	8 254	1,13	7 350	0,94	904	12,30
PUBLICITE	347	0,05			347	
CADEAUX A LA CLIENTELE			203	0,03	(203)	-100,00
DONS			61	0,01	(61)	-100,00
TRANSP.BIENS ET PERSONNES	35		12		23	187,02
DEPLA.MISSIONS RECEPTIONS	297	0,04	297	0,04		
RESTAURANTS	1 033	0,14	1 497	0,19	(464)	-31,01
PEAGES	1 195	0,16	928	0,12	268	28,84
TIMBRES	103	0,01	120	0,02	(17)	-14,48
FRANCE TELECOM	1 509	0,21	1 515	0,19	(6)	-0,41
INTERNET	506	0,07	515	0,07	(9)	-1,77
BOUYGUES	555	0,08	595	0,08	(40)	-6,67
SERVICES BANCAIRES ET ASS	4 156	0,57	2 421	0,31	1 735	71,66
COTISATIONS PROFESSIONNEL	652	0,09	1 963	0,25	(1 311)	-66,79
DIV.AUT.SERV. EXTERIEURS	471	0,06	1 534	0,20	(1 063)	-69,29
DOCTOLIB ABONNEMENT	828	0,11			828	
ORDOCLIK			297	0,04	(297)	-100,00
Impôts, taxes et versements assimilés	5 323	0,73	13 976	1,79	(8 653)	-61,91
IMPOTS, TAXES, VERSEMENTS ASSI	(15)		(56)	-0,01	41	73,16
FORMATION CONTINUE	832	0,11	908	0,12	(76)	-8,41
TAXE D'APPRENTISSAGE	437	0,06	544	0,07	(107)	-19,71
CFE	2 112	0,29	2 343	0,30	(231)	-9,86
TAXE D'EMPLACEMENT	268	0,04	426	0,05	(158)	-37,12
IMPOTS DIVERS	1 690	0,23	874	0,11	816	93,40
CSG DEDUCTIBLE			8 790	1,13	(8 790)	-100,00
CURPS			147	0,02	(147)	-100,00
Salaires et traitements	64 642	8,82	75 985	9,73	(11 343)	-14,93
REMUNERATIONS PERSONNEL	64 200	8,76	79 972	10,24	(15 772)	-19,72
CONGES PAYES	(1 224)	-0,17	(4 563)	-0,58	3 339	73,17
INDEMNITE RUPTURE NON SOUMISE	1 667	0,23	576	0,07	1 090	189,16
Charges sociales du personnel	14 941	2,04	20 724	2,65	(5 782)	-27,90
URSSAF	8 048	1,10	11 723	1,50	(3 674)	-31,34
RETRAITE	3 129	0,43	4 102	0,53	(973)	-23,72
PREVOYANCE	1 202	0,16	1 592	0,20	(390)	-24,50
ASSEDIC	2 756	0,38	3 370	0,43	(614)	-18,21
CHARGES SOCIALES / CP	(277)	-0,04	(554)	-0,07	277	50,01
MEDECINE DU TRAVAIL	82	0,01	490	0,06	(408)	-83,23
Cotisations personnelles de l'exploitant	48 189	6,58	18 744	2,40	29 445	157,10
URSSAF	17 860	2,44	(6 412)	-0,82	24 272	378,54
CAVP	23 045	3,15	18 520	2,37	4 525	24,43
AGIPI	7 284	0,99	6 635	0,85	649	9,78

Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros	01/05/2024	12	01/05/2023	12	Variations	%
	30/04/2025	mois	30/04/2024	mois		
Dotation aux amortissements sur immobilisations	1 023	0,14	1 222	0,16	(199)	-16,29
DOT.AMORT.S/IMMO.CORPOREL	1 023	0,14	1 222	0,16	(199)	-16,29
Autres charges de gestion courante	9		10		(1)	-5,29
CHARG.DIVERS.GESTION COURAN	9		10		(1)	-5,29
Résultat d'exploitation	(65 722)	-8,97	(26 054)	-3,34	(39 668)	-152,25
Total des produits financiers						
Total des charges financières	1 926	0,26	194	0,02	1 732	890,93
Intérêts et charges assimilées	1 926	0,26	194	0,02	1 732	890,93
CHARGES D INTERETS	1 884	0,26	194	0,02	1 690	869,37
AGIOS FOURNISSEURS	42	0,01			42	
Résultat financier	(1 926)	-0,26	(194)	-0,02	(1 732)	-890,93
Résultat courant avant impôts	(67 648)	-9,23	(26 249)	-3,36	(41 399)	-157,72
Total des produits exceptionnels	18				18	
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	18				18	
PROD.EXPLOIT./EXERC.ANTER	18				18	
Total des charges exceptionnelles	5 648	0,77	8 450	1,08	(2 802)	-33,16
Charges exceptionnelles sur opération de gestion	5 648	0,77	8 450	1,08	(2 802)	-33,16
CHARGES EXCEP./OP.GESTION	5 648	0,77	8 450	1,08	(2 802)	-33,16
Résultat exceptionnel	(5 630)	-0,77	(8 450)	-1,08	2 820	33,37
Résultat de l'exercice	(73 278)	-10,00	(34 698)	-4,44	(38 580)	-111,19

Soldes Intermédiaires de Gestion

Etat exprimé en euros	01/05/2024	12	01/05/2023	12	Ecart	%
	30/04/2025	mois	30/04/2024	mois		
CHIFFRE D'AFFAIRES	732 616	100,00	781 019	100,00	(48 403)	-6,20
Ventes de marchandises	721 140	98,43	767 926	98,32	(46 786)	-6,09
- Achats de marchandises	522 791	72,50	575 717	74,97	(52 926)	-9,19
- Variation stocks de marchandises	43 100	5,98	5 040	0,66	38 060	755,18
MARGE COMMERCIALE	155 249	21,53	187 169	24,37	(31 920)	-17,05
Production vendue : Biens						
+ Production vendue : Travaux						
+ Production vendue : Services	11 476	1,57	13 093	1,68	(1 617)	-12,35
+ Variation production stockée						
+ Production immobilisée						
PRODUCTION DE L'EXERCICE	11 476	1,57	13 093	1,68	(1 617)	-12,35
PRODUCTION + MARGE COMMERCIALE	166 725	22,76	200 262	25,64	(33 537)	-16,75
- Achats stockés approvisionnement						
- Variation des stocks et approvisionnement						
- Achats de sous-traitance						
- Achats non stockés	4 120	0,56	7 560	0,97	(3 439)	-45,49
- Autres charges externes	100 045	13,66	88 850	11,38	11 195	12,60
CONSOMMATION DE L'EXERCICE EN PROVENANCE DES TIERS	104 165	14,22	96 409	12,34	7 756	8,04
VALEUR AJOUTÉE PRODUITE	62 560	8,54	103 853	13,30	(41 293)	-39,76
+ Subventions d'exploitation			750	0,10	(750)	-100,0
- Impôts, taxes sur rémunérations	1 253	0,17	1 396	0,18	(142)	-10,21
- Autres impôts et taxes	4 070	0,56	12 580	1,61	(8 510)	-67,65
- Salaires et traitements	64 642	8,82	75 985	9,73	(11 343)	-14,93
- Charges sociales	63 130	8,62	39 467	5,05	23 663	59,96
EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION	(70 536)	-9,63	(24 825)	-3,18	(45 710)	-184,1
+ Reprises sur amortissements et provisions						
+ Autres produits d'exploitation			3		(3)	-99,70
+ Transfert de charges d'exploitation	5 846	0,80			5 846	
- Dotations aux amort.,dépréciations et provisions	1 023	0,14	1 222	0,16	(199)	-16,29
- Autres charges de gestion courante	9		10		(1)	-5,29
RÉSULTAT EXPLOITATION	(65 722)	-8,97	(26 054)	-3,34	(39 668)	-152,2
+ Quote-part sur opérations en commun						
+ Produits financiers						
- Quote-part sur opérations en commun						
- Charges financières	1 926	0,26	194	0,02	1 732	890,93
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	(67 648)	-9,23	(26 249)	-3,36	(41 399)	-157,7
Produits exceptionnels	18				18	
- Charges exceptionnelles	5 648	0,77	8 450	1,08	(2 802)	-33,16
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	(5 630)	-0,77	(8 450)	-1,08	2 820	33,37
- Participation des salariés						
- Impôts sur les bénéfices						
RÉSULTAT DE L'EXERCICE	(73 278)	-10,00	(34 698)	-4,44	(38 580)	-111,1

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

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 **501 136** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **738 480** euros et un total **charges** de **811 758** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **-73 278** euros.

L'exercice considéré débute le **01/05/2024** et finit le **30/04/2025**.

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.

Immobilisations corporelles

Dans le cadre de la mise en place du règlement 2002-10 du CNC, l'entreprise applique la méthode simplifiée aux composants (sur une base, allocation aux composants 0%, allocation à la structure 100%).

Les immobilisations sont suffisamment détaillées pour ne pas nécessiter un nouveau redécoupage.

Le coût d'entrée des immobilisations est considéré comme conforme au nouveau règlement.

Stocks

Les stocks sont évalués suivant la méthode "premier entré, premier sorti".

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Créances

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

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

Engagements retraite

Les engagements pour retraite s'élèvent au 30 avril 2025 à 19 073,46 euros.

Immobilisations

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 30/04/2025
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	371 213					371 213
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	371 213					371 213
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agencement	36 188					36 188
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers	46 537					46 537
	Matériel de transport	13 400					13 400
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	2 865					2 865
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes							
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	98 990					98 990
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	15					15
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	60		190		190	60
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	75		190		190	75
TOTAL		470 279		190		190	470 279

Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/04/2025
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles				
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement	31 806	545		32 351
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	45 936	268		46 204
	Matériel de transport	13 400			13 400
	Matériel de bureau, mobilier	2 397	210		2 608
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	93 539	1 023		94 562
TOTAL		93 539	1 023		94 562

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						
Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse ment à la fin de l'exercice
Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	

Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
sur sol d'autrui							
instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	30/04/2025
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
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					
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles					
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

Etat exprimé en euros

		30/04/2025	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	60	60	
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	23 503	23 503	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	200	200	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	6 129	6 129	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers	569	569	
	Charges constatées d'avances	19 775	19 775	
	TOTAL DES CREANCES	50 235	50 235	
	Prêts accordés en cours d'exercice			
	Remboursements obtenus en cours d'exercice			
	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

		30/04/2025	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine	24 236	24 236		
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	88 332	88 332		
	Personnel et comptes rattachés	10 541	10 541		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	7 004	7 004		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	27	27		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	417	417		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés				
	Autres dettes	572	572		
	TOTAL DES DETTES	131 129	131 129		
	Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	Emprunts remboursés en cours d'exercice				
	Emprunts dettes associés (personnes physiques)				

ENTREPRISE

Madame BOI Véronique

2 Place Sadi Carnot

Pharmacie Colbert

13001 MARSEILLE

Forme juridique

EI

N° de Siret

37807896800021

Régime fiscal

RN

Code activité

4773Z

Exercice du

01/05/2024

au

30/04/2025

Edition du

01/05/2024

au

30/04/2025

en **euros**

ACTIF

Immobilisations nettes	375 716,46	74,97
Stocks	72 863,55	14,54
Réalisable	50 175,37	10,01
Disponible	2 380,35	0,47
	501 135,73	100,00

PASSIF

Capitaux propres	370 006,98	73,83
Provisions risques et charges	0,00	
Emprunt long et moyen terme	0,00	
Exigible court terme	106 892,36	21,33
Concours bancaires courants	24 236,39	4,84
	501 135,73	100,00

RESULTAT

Chiffre d'affaires	732 616,19	100,00	Reprises sur amort. et provisions	0,00	
Marge commerciale	155 249,13	21,19	Autres produits gestion courante	0,01	
Marge brute de production	11 476,14	1,57	Transfert charges d'exploitation	5 846,24	0,80
Total marges	166 725,27	22,76	Dotations aux amort.,dépréc. et prov.	1 023,21	0,14
Autres charges externes	104 165,40	14,22	Autres charges gestion courante	9,49	
Valeur ajoutée produite	62 559,87	8,54	Résultat d'exploitation	(65 722,28)	-8,97
Subventions d'exploitation	0,00		Produits financiers	0,00	
Impôts, taxes sur rémunérations	1 253,31	0,17	Charges financières	1 925,97	0,26
Autres impôts et taxes	4 070,14	0,56	Produits exceptionnels	18,00	
Salaires et traitements	64 642,22	8,82	Charges exceptionnelles	5 647,78	0,77
Charges sociales	63 130,03	8,62	Participation des salariés	0,00	
Excédent brut d'exploitation	(70 535,83)	-9,63	Impôts sur les bénéfices	0,00	
			RESULTAT DE L'EXERCICE	(73 278,03)	-10,00

TRESORERIE

Fonds de roulement net	(5 709,48)
Besoin en fonds de roulement	16 146,56
Trésorerie nette	(21 856,04)

Cabinet

C2MB

Analyse des marges

Etat exprimé en euros		01/05/2024 30/04/2025	12 mois	01/05/2023 30/04/2024	12 mois	Ecarts	%
ACTIVITE COMMERCIALE							
Ventes de marchandises		721 140	100,00	767 926	100,00	(46 786)	-6,09
Achats de marchandises		522 791	72,50	575 717	74,97	(52 926)	-9,19
Variation stocks de marchandises		43 100	5,98	5 040	0,66	38 060	755,18
Total des achats revendus		565 891	78,47	580 757	75,63	(14 866)	-2,56
MARGE COMMERCIALE (a)		155 249	21,53	187 169	24,37	(31 920)	-17,05
ACTIVITE DE PRODUCTION							
Production vendue (et services)		11 476	100,00	13 093	100,00	(1 617)	-12,35
Production stockée							
Production immobilisée							
Production de la période		11 476	100,00	13 093	100,00	(1 617)	-12,35
Achats de matières premières							
Variation de stocks de matières							
Achats de sous-traitance directe							
Total des achats consommés							
MARGE SUR COUT DES MATIERES		11 476	100,00	13 093	100,00	(1 617)	-12,35
SYNTHESE DE L'ACTIVITE							
Ventes de marchandises		721 140	98,43	767 926	98,32	(46 786)	-6,09
Production de la période		11 476	1,57	13 093	1,68	(1 617)	-12,35
ACTIVITE DE LA PERIODE		732 616	100,00	781 019	100,00	(48 403)	-6,20
Marge commerciale		155 249	21,19	187 169	23,96	(31 920)	-17,05
Marge sur coût des matières		11 476	1,57	13 093	1,68	(1 617)	-12,35
MARGE SUR MATIERES ET ACHATS		166 725	22,76	200 262	25,64	(33 537)	-16,75

Tableau de bord

Du 01/05/2024 au 30/04/2025

Etat exprimé en euros

ACTIF

Immobilisations nettes	375 716,46	74,97
Stocks	72 863,55	14,54
Réalisable	50 175,37	10,01
Disponible	2 380,35	0,47
	501 135,73	100,00

PASSIF

Capitaux propres	370 006,98	73,83
Provisions risques et charges	0,00	
Emprunt long et moyen terme	0,00	
Exigible court terme	106 892,36	21,33
Concours bancaires courants	24 236,39	4,84
	501 135,73	100,00

RESULTAT

Chiffre d'affaires	732 616,19	100,00
Marge commerciale	155 249,13	21,19
Marge brute de production	11 476,14	1,57
Total marges	166 725,27	22,76
Autres charges externes	104 165,40	14,22
Valeur ajoutée produite	62 559,87	8,54
Subventions d'exploitation	0,00	
Impôts, taxes sur rémunérations	1 253,31	0,17
Autres impôts et taxes	4 070,14	0,56
Salaires et traitements	64 642,22	8,82
Charges sociales	63 130,03	8,62
Excédent brut d'exploitation	(70 535,83)	-9,63
Reprises sur amort. et provisions	0,00	
Autres produits gestion courante	0,01	
Transfert charges d'exploitation	5 846,24	0,80
Dotations aux amort. et provisions	1 023,21	0,14
Autres charges gestion courante	9,49	
Résultat d'exploitation	(65 722,28)	-8,97
Produits financiers	0,00	
Charges financières	1 925,97	0,26
Produits exceptionnels	18,00	
Charges exceptionnelles	5 647,78	0,77
Participation des salariés	0,00	
Impôts sur les bénéfices	0,00	
RESULTAT DE L'EXERCICE	(73 278,03)	-10,00

TRESORERIE

Fonds de roulement net	(5 709,48)
Besoin en fonds de roulement	16 146,56
Trésorerie nette	(21 856,04)

RATIOS

Ratios d'Activité.

Chiffre d'affaires. / Effectif	244 205
Valeur Ajoutée / Effectif	20 853
E.B.E. / Effectif	(23 512)
Rotation stocks march. jours	65,01
Rotation stock prod. finis et inter	
Rotation fournisseurs jours	47,78
Rotation clients jours	11,14

Structure, Liquidité, Rentabilité

Autonomie financière %	73,83
Capacité d'emprunt LT %	
Degré d'amort. actifs imm. %	20,11
Evolution du BFR jours	7,93
Liquidité totale %	95,65
Capacité rembt emprunt années	
Rentabilité financière %	-19,80

Ratios comparatifs

Etat exprimé en euros

	30/04/202512	30/04/202412	30/04/202312
$\frac{\text{Stock moyen (S.I. + S.F. / 2)}}{\text{Achats de marchandises}} \times 30 \times \text{Nombre de mois de la période}$	94 414 522 791	118 484 575 717	110 157 953 993
ROTATION DU STOCK MARCHANDISES (Jours)	65,01	74,09	41,57

Une augmentation de ce ratio peut révéler des achats massifs en fin d'année, une dégradation de la gestion du stock, une baisse du niveau d'activité.

$\frac{\text{Stock moyen (S.I. + S.F. / 2)}}{\text{Produit vendue - Résultat d'exploitation}} \times 30 \times \text{Nombre de mois}$	77 198	39 147	(139 343)
ROTATION STOCK DES PRODUITS FINIS ET INTER. (Jours)			

Ce ratio mesure de délai moyen d'écoulement des produits intermédiaires et finis.

$\frac{\text{Stock moyen (S.I. + S.F. / 2)}}{\text{Achats de matières premières et autres approvisionnements}} \times 30 \times \text{Nombre de mois de la période}$			
ROTATION DU STOCK MATIERES PREMIERES (Jours)			

$\frac{\text{Dettes fournisseurs}}{\text{Achats + charges externes TTC}} \times 30 \times \text{Nombre de mois de la période}$	88 332 665 499	85 008 711 318	77 809 1 157 750
DELAI MOYEN DU CREDIT FOURNISSEURS (Jours)	47,78	43,02	24,19

Une augmentation de délai moyen de règlement des fournisseurs peut traduire une utilisation accrue des facilités de crédit, ou des difficultés de trésorerie.

$\frac{\text{Créances clients brutes + effets escomptés}}{\text{Chiffre d'affaires TTC}} \times 30 \times \text{Nombre de mois}$	23 503 759 395	35 235 810 629	40 805 1 468 511
DELAI MOYEN DU CREDIT CLIENTS (Jours)	11,14	15,65	10,00

L'existence de créances douteuses importantes peut influencer ce ratio.

Ratios comparatifs

Etat exprimé en euros

	30/04/2025	12	30/04/2024	12	30/04/2023	12
$\frac{\text{Capitaux propres}}{\text{Total bilan}} \times 100$	370 007		469 711		590 265	
	501 136		586 562		742 722	
AUTONOMIE FINANCIERE (%)	73,83		80,08		79,47	

Ce ratio exprime l'indépendance de l'entreprise vis-à-vis des tiers.

$\frac{\text{Besoin en fonds de roulement}}{\text{Chiffre d'affaires HT}} \times 30 \times \text{Nombre de mois de la période}$	16 147		108 678		30 330	
	732 616		781 019		1 433 589	
EVOLUTION DU B.F.R. (Jours)	7,93		50,09		7,62	

La valeur de ce ratio est à rapprocher du niveau d'actif de l'entreprise.

Il indique, en nombre de jours de chiffre d'affaires, l'importance du B.F.R.

$\frac{\text{Résultat de l'exercice}}{\text{Situation nette}} \times 100$	(73 278)		(34 698)		148 925	
	370 007		469 711		590 265	
RENTABILITE FINANCIERE (%)	-19,80		-7,39		25,23	

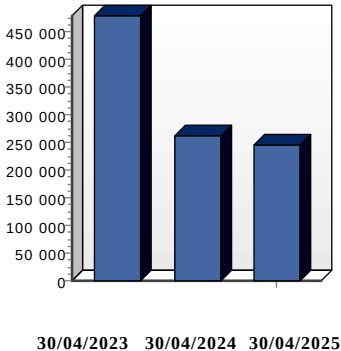
Ce ratio mesure la rentabilité de l'investissement des associés.

Remarque : Il est non significatif pour les entreprises soumises à l'impôt sur le revenu.

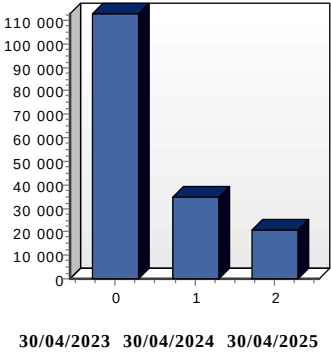
Ratios comparatifs

Etat exprimé en euros

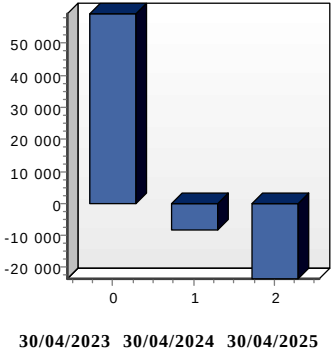
C.A. / EFFECTIF	30/04/2023	477 863
	30/04/2024	260 340
	30/04/2025	244 205



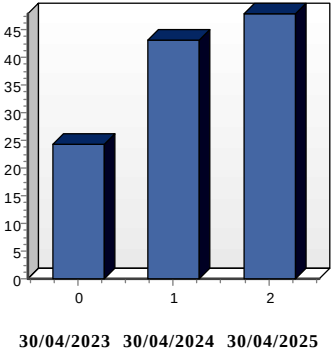
V.A. / EFFECTIF	30/04/2023	112 743
	30/04/2024	34 618
	30/04/2025	20 853



E.B.E. / EFFECTIF	30/04/2023	59 203
	30/04/2024	(8 275)
	30/04/2025	(23 512)



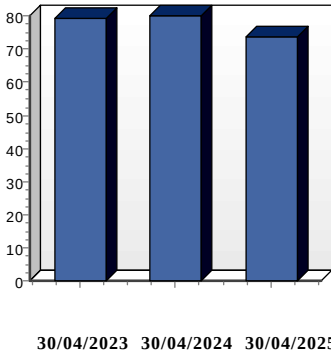
CREDIT FOURNISSEURS (Jours)	30/04/2023	12	24,19
	30/04/2024	12	43,02
	30/04/2025	12	47,78



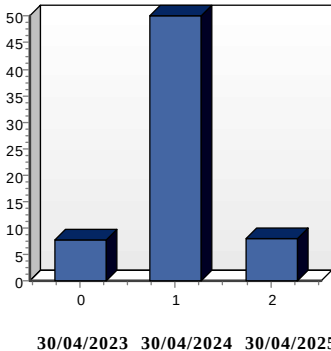
Ratios comparatifs

Etat exprimé en euros

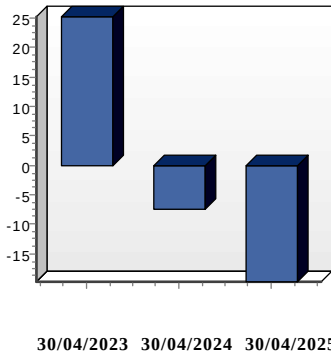
AUTONOMIE FINANCIERE (%)	30/04/2023	79,47
	30/04/2024	80,08
	30/04/2025	73,83



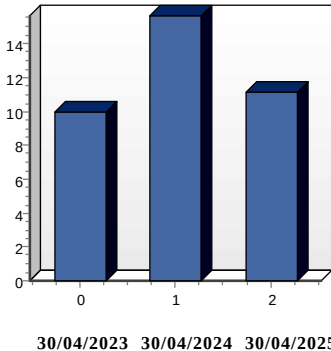
EVOLUTION DU B.F.R. (Jours)	30/04/2023	12	7,62
	30/04/2024	12	50,09
	30/04/2025	12	7,93



RENTABILITE FINANCIERE (%)	30/04/2023	25,23
	30/04/2024	-7,39
	30/04/2025	-19,80



CREDIT CLIENTS (Jours)	30/04/2023	12	10,00
	30/04/2024	12	15,65
	30/04/2025	12	11,14



Du résultat à la trésorerie

	30/04/2025	
	Impact sur la trésorerie	
	Recette	Dépense
Etat exprimé en euros		
Etat en valeurs nettes		
Votre résultat comptable est de		73 278
Charges déduites du résultat mais ne donnant pas lieu à une sortie en trésorerie (amortissements, provisions, valeur nette comptable des éléments d'actif cédés)	1 023	
Produits intégrés dans le résultat mais ne donnant pas lieu à une entrée en trésorerie (reprises sur provisions, ...)		
Capacité de l'entreprise à financer elle-même son exploitation		72 255
Votre entreprise a en plus bénéficié de :		
Financement externe		
Produits des cessions et réductions des immobilisations financières	190	
Apports et comptes courants		
Nouveaux emprunts contractés sur l'exercice		
Subventions obtenues sur l'exercice		
Total des ressources externes	190	
Mais votre entreprise à des :		
Éléments à financer		
Dividendes		190
Acquisitions d'éléments immobilisés		26 426
Prélèvements et comptes courants		
Montant consacré au remboursement du capital des emprunts		
Charges à répartir sur plusieurs exercices		
Total des besoins de financement de l'exercice		26 616
Compte tenu de :		
La situation de trésorerie de l'exercice précédent		15 706
La situation de trésorerie théorique à la fin de l'exercice devrait s'élever à		114 387
Cependant votre entreprise doit financer son cycle d'exploitation courant, qui se traduit par les éléments suivants à la fin de l'exercice en cours :		
Variation des stocks	43 100	
Acomptes versés		
Variation des créances clients	11 732	
Variation des autres créances	28 745	
Acomptes reçus		
Variation des dettes fournisseurs	3 324	
Variation des autres dettes	5 630	
Besoins générés par le financement du cycle d'exploitation	92 531	
La situation de trésorerie à la fin de l'exercice est donc de		21 856