



Madame BOI Véronique

2 Place Sadi Carnot
Pharmacie Colbert
13001 MARSEILLE

COMPTES ANNUELS

Exercice du 01/05/2022 au 30/04/2023

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 **01/05/2022** au **30/04/2023**, 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 : 742 722 euros

Chiffre d'affaires : 1 433 589 euros

Résultat net comptable : 148 925 euros

Fait à Aubagne
Le 30 Septembre 2023

Signature

Bilan Actif

Etat exprimé en euros		30/04/2023			30/04/2022
		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)	371 213		371 213	371 213
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions	36 188	31 261	4 928	
ACTIF CIRCULANT	Installations techniques,mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	62 177	61 056	1 121	1 209
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	15		15	
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
COMPTES DE REGULARISATION	Autres immobilisations financières	60		60	60
	TOTAL (II)	469 654	92 317	377 337	372 482
	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises	121 004		121 004	99 311
	Avances et Acomptes versés sur commandes				3 314
	CREANCES (3)				
TOTAL ACTIF (I à VI)	Créances clients et comptes rattachés	40 805		40 805	93 929
	Autres créances	12 679		12 679	4 990
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	182 597		182 597	418 485
	Charges constatées d'avance	8 300		8 300	6 140
	TOTAL (III)	365 385		365 385	626 169
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
		835 039	92 317	742 722	998 651
(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

30/04/2023

30/04/2022

Capitaux Propres	Capital social ou individuel Primes d'émission, de fusion, d'apport ... Ecart de réévaluation	441 340	291 354
	RESERVES Réserve légale Réserves statutaires ou contractuelles Réserves réglementées Autres réserves		
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice Subventions d'investissement Provisions réglementées	148 925	247 812
	Total des capitaux propres	590 265	539 165
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		
	DETTES D'EXPLOITATION Dettes fournisseurs et comptes rattachés Dettes fiscales et sociales	77 809 74 648	431 465 28 021
	DETTES DIVERSES Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes		
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	152 457	459 486
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	742 722	998 651
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		148 924,72	247 811,71
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		152 457	459 486
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			
(3) Dont emprunts participatifs			

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

30/04/2023

30/04/2022

		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises	1 417 454		1 417 454	1 556 062
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	16 136		16 136	22 995
	Montant net du chiffre d'affaires	1 433 589		1 433 589	1 579 057
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation				
CHARGES D'EXPLOITATION	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges				552
	Autres produits			5	
	Total des produits d'exploitation (1)			1 433 595	1 579 609
	Achats de marchandises			953 993	1 087 923
	Variation de stock			(21 692)	(3 790)
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
CHARGES D'EXPLOITATION	Autres achats et charges externes			163 062	127 354
	Impôts, taxes et versements assimilés			21 133	12 356
	Salaires et traitements			78 746	58 290
	Charges sociales du personnel			17 072	9 530
	Cotisations personnelles de l'exploitant			43 668	29 433
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			1 182	1 695
CHARGES D'EXPLOITATION	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations				
	- sur actif circulant				
	Dotations aux provisions				
	Autres charges			20 952	
	Total des charges d'exploitation (2)			1 278 116	1 322 791
RESULTAT D'EXPLOITATION				155 479	256 818

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros 30/04/2023 30/04/2022

RESULTAT D'EXPLOITATION		155 479	256 818
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)		2
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières		2
RESULTAT FINANCIER			(2)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		155 479	256 816
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		168
	Sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels		168
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	6 554	9 173
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles	6 554	9 173
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(6 554)	(9 005)
PARTICIPATION DES SALARIES IMPOTS SUR LES BENEFICES			
TOTAL DES PRODUITS		1 433 595	1 579 777
TOTAL DES CHARGES		1 284 670	1 331 966
RESULTAT DE L'EXERCICE		148 925	247 812

(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		01/05/2022 30/04/2023	12 mois	01/05/2021 30/04/2022	12 mois	Variations	%
Capital souscrit non appelé							
TOTAL II - Actif Immobilisé NET		377 337	50,80	372 482	37,30	4 855	1,30
Fonds Commercial		371 213	49,98	371 213	37,17		
FONDS COMMERCIAL		371 213	49,98	371 213	37,17		
Constructions		4 928	0,66			4 928	
AAI DES CONSTRUCTIONS		36 188	4,87	30 739	3,08	5 450	17,73
AMORT AAI CONSTRUCTIONS		(31 261)	-4,21	(30 739)	-3,08	(522)	-1,70
Autres immobilisations corporelles		1 121	0,15	1 209	0,12	(88)	-7,25
AAI DIVERS		46 537	6,27	45 964	4,60	573	1,25
MATERIEL DE TRANSPORT		13 400	1,80	13 400	1,34		
MAT.DE BUREAU ET INFORMAT		1 845	0,25	1 845	0,18		
MOBILIER		395	0,05	395	0,04		
AMORT.AAI DIVERS		(45 538)	-6,13	(44 997)	-4,51	(540)	-1,20
AMORT.MATERIEL TRANSPORT		(13 400)	-1,80	(13 400)	-1,34		
AMORT.MAT.BUREAU ET INFOR		(1 723)	-0,23	(1 603)	-0,16	(120)	-7,48
AMORTISSEMENT S MOBILIER		(395)	-0,05	(395)	-0,04		
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		365 385	49,20	626 169	62,70	(260 784)	-41,65
Marchandises		121 004	16,29	99 311	9,94	21 692	21,84
STOCKS MARCHANDISES 2,1 %		37 156	5,00	25 262	2,53	11 894	47,08
STOCKS MARCHANDISES 5,5 %		29 543	3,98	26 030	2,61	3 513	13,50
STOCKS MARCHANDISES 20%		41 201	5,55	37 575	3,76	3 625	9,65
STOCKS MARCHANDISES 10%		13 026	1,75	10 309	1,03	2 717	26,36
STOCKS MARCHANDISES EXO		78	0,01	135	0,01	(57)	-42,14
Avances & acomptes versés sur commandes				3 314	0,33	(3 314)	-100,00
FOURN.AV.ACPT VERSES/COMM				3 314	0,33	(3 314)	-100,00
Créances clients et comptes rattachés		40 805	5,49	93 929	9,41	(53 124)	-56,56
Collectif clients débiteurs		35 553	4,79	92 911	9,30	(57 358)	-61,73
CLIENTS FACTURES A ETABLIR		5 252	0,71	1 018	0,10	4 234	415,84
Autres créances		12 679	1,71	4 990	0,50	7 689	154,08
Collectif fournisseurs débiteurs		512	0,07	63	0,01	449	713,40
PERSONNEL AVANC.ET ACPTES		149	0,02			149	
TVA DEDUCTIBLE		926	0,12	783	0,08	143	18,28
TVA DEDUCTIBLE 5,5%		370	0,05	23		347	N/S
TVA DEDUCTIBLE 2,1%		1 049	0,14			1 049	N/S
TVA DEDUCTIBLE 20%		1 680	0,23	36		1 644	N/S
TVA DEDUCTIBLE 10%		271	0,04			271	N/S
CREDIT DE TVA A REPORTE		1 652	0,22	3 820	0,38	(2 168)	-56,75
TVA COLLECTEE 20%							-100,00
TVA COLLECTEE 5.50 %							-100,00
RBT CREDIT TVA		6 000	0,81			6 000	
TCA/FACT. NON PARVENUES		71	0,01	265	0,03	(194)	-73,33
Disponibilités		182 597	24,58	418 485	41,90	(235 887)	-56,37
CREDIT AGRICOLE				416 646	41,72	(416 646)	-100,00

Détail de l'Actif

Etat exprimé en euros	01/05/2022	12	01/05/2021	12	Variations	%
	30/04/2023	mois	30/04/2022	mois		
CREDIT MUTUEL	180 091	24,25			180 091	
CAISSE	2 506	0,34	1 839	0,18	668	36,31
Charges constatées d'avance	8 300	1,12	6 140	0,61	2 160	35,17
CHARGES CONSTATEES D'AVAN	8 300	1,12	6 140	0,61	2 160	35,17
TOTAL DU BILAN ACTIF	742 722	100,00	998 651	100,00	(255 929)	-25,63

Détail du Passif

Etat exprimé en euros	01/05/2022	12	01/05/2021	12	Variations	%
	30/04/2023	mois	30/04/2022	mois		
TOTAL I - Capitaux propres	590 265	79,47	539 165	53,99	51 099	9,48
Capital Social ou individuel	441 340	59,42	291 354	29,17	149 986	51,48
COMPTE DE L'EXPLOITANT	441 340	59,42	262 354	26,27	178 986	68,22
Compte de l'exploitant			29 000	2,90	(29 000)	-100,00
Résultat de l'exercice	148 925	20,05	247 812	24,81	(98 887)	-39,90
TOTAL II - Autres fonds propres						
TOTAL III - Total des Provisions						
TOTAL IV - Total des dettes	152 457	20,53	459 486	46,01	(307 028)	-66,82
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	77 809	10,48	431 465	43,20	(353 656)	-81,97
Collectif fournisseurs créditeurs	77 383	10,42	116 463	11,66	(39 080)	-33,56
FOURNISS.FACT.NON PARVENUES	426	0,06	315 003	31,54	(314 576)	-99,86
Dettes fiscales et sociales	74 648	10,05	28 021	2,81	46 627	166,40
SALAIRES	5 618	0,76	2 152	0,22	3 466	161,05
DETTES PROV./CONGES PAYES	8 995	1,21	5 424	0,54	3 571	65,85
URSSAF	2 743	0,37	927	0,09	1 816	195,90
TAXE APPRENTISSAGE SOLDE A PAYER	27				27	
RETRAITE	718	0,10	588	0,06	130	22,12
PREVOYANCE	1 008	0,14	771	0,08	238	30,86
CHARG.SOC./CONGES A PAYER	1 577	0,21	752	0,08	825	109,72
AUTR.CHARG.SOCIAL.A PAYER			64	0,01	(64)	-100,00
URSSAF EXPLOITANT A PAYER	10 416	1,40	2 612	0,26	7 804	298,74
VIEILLESSE A PAYER	4 115	0,55	2 009	0,20	2 106	104,83
RAM EXPLOITANT A PAYER	18 407	2,48	5 998	0,60	12 409	206,89
DGFIP PRELEVEMENT SOURCE	153	0,02	98	0,01	55	55,58
TVA/IMMOBILIS.DEDUCTIBLE						
TVA COLLECTEE 2.10%						-100,00
TVA COLLECTEE 20%	421	0,06			421	
TVA COLLECTEE 10%						-100,00
TCA/FACTURES A ETABLIR	108	0,01	21		87	415,85
TCA A REGUL.OU EN ATTENTE			95	0,01	(95)	-100,00
CHARGES FISCALES SUR C.P.	111	0,01	80	0,01	30	37,83
CHARGES A PAYER	455	0,06	803	0,08	(348)	-43,31
FORMATION CONTINUE	36		34		2	5,88
CURPS A PAYER	176	0,02	101	0,01	75	74,26
CSG DEDUCTIBLE A PAYER	19 564	2,63	5 491	0,55	14 073	256,29
TOTAL DUBILAN PASSIF	742 722	100,00	998 651	100,00	(255 929)	-25,63

Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros		01/05/2022 30/04/2023	12 mois	01/05/2021 30/04/2022	12 mois	Variations	%
Total des produits d'exploitation		1 433 595	100,00	1 579 609	100,03	(146 015)	-9,24
Ventes de marchandises		1 417 454	98,87	1 556 062	98,54	(138 608)	-8,91
Ventes de marchandises FRANCE		1 417 454	98,87	1 556 062	98,54	(138 608)	-8,91
VENTES A 2,10 %		730 261	50,94	652 616	41,33	77 645	11,90
VTE MARCHANDISES 10%		25 552	1,78	28 842	1,83	(3 290)	-11,41
VENTE A 5,5 %		80 284	5,60	79 635	5,04	649	0,82
VTE DE MARCHANDISES 20%		50 740	3,54	47 993	3,04	2 747	5,72
VENTES 0%		530 617	37,01	746 976	47,31	(216 359)	-28,96
Production vendue Biens							
Production vendue Services + Travaux		16 136	1,13	22 995	1,46	(6 860)	-29,83
Production vendue Services FRANCE		16 136	1,13	22 995	1,46	(6 860)	-29,83
PRODUITS ACTIVITES ANNEX.		12 772	0,89	18 491	1,17	(5 719)	-30,93
CPAM REMUNERATIONS		3 364	0,23	4 505	0,29	(1 141)	-25,33
Montant net du chiffre d'affaires		1 433 589	100,00	1 579 057	100,00	(145 468)	-9,21
Reprises sur provisions, transferts de charges				552	0,03	(552)	-100,00
TRANSFERT CHARGES EXPLOITAT				552	0,03	(552)	-100,00
Autres produits d'exploitation		5				5	
PROD.DIVERS GESTION COURANT		5				5	
Total des charges d'exploitation		1 278 116	89,15	1 322 791	83,77	(44 675)	-3,38
Achats de marchandises		953 993	66,55	1 087 923	68,90	(133 930)	-12,31
ACH.MARCHAN.A 2,10 %		514 726	35,90	485 408	30,74	29 318	6,04
ACH.MARCHAN.A 5,5 %		55 617	3,88	55 786	3,53	(170)	-0,30
ACH.MARCHAN.A 19,6%		59				59	
MARCHANDISES EXONEREES		323 825	22,59	485 612	30,75	(161 787)	-33,32
ACHATS MARCHANDISES 10%		22 037	1,54	24 103	1,53	(2 066)	-8,57
ACHATS MARCHANDISES 20%		37 728	2,63	37 014	2,34	714	1,93
Variation de stocks de marchandises		(21 692)	-1,51	(3 790)	-0,24	(17 903)	-472,37
VARIAT. STOCKS MARCH 2.10		(11 894)	-0,83	805	0,05	(12 699)	N/S
VARIAT. STOCKS MARCH 5.50		(3 513)	-0,25	(145)	-0,01	(3 368)	N/S
VARIAT. STOCKS MARCH 20%		(3 625)	-0,25	(4 154)	-0,26	529	12,73
VARIAT. STOCKS MARCH 10%		(2 717)	-0,19	(440)	-0,03	(2 277)	-517,87
VARIAT. STOCKS MARCH EXO		57		143	0,01	(86)	-60,21
Autres achats et charges externes		163 062	11,37	127 354	8,07	35 707	28,04
PREST A TAIRES TESTS		67 297	4,69	33 777	2,14	33 520	99,24
ELECTRICITE DE FRANCE		2 254	0,16	1 898	0,12	356	18,74
CARBURANT		581	0,04	764	0,05	(183)	-23,95
PRODUITS ENTRETIEN		39		63		(23)	-37,40
ACH.PETIT EQUIPEMENT		183	0,01	470	0,03	(287)	-61,05
FOURNITURES ADMINISTRATIV		4 236	0,30	3 327	0,21	909	27,33
ACH.PETITES FOURNITURES		202	0,01	53		150	284,23
PRODUITS D'ENTRETIEN		16		116	0,01	(100)	-86,11
ACHATS EMBALLAGES		1 970	0,14	2 574	0,16	(603)	-23,44
SOUS TRAITANCE		5 435	0,38	8 504	0,54	(3 069)	-36,09
LOCATIONS IMMOBILIERES		31 033	2,16	29 724	1,88	1 308	4,40
LOCATION PARKING		1 580	0,11	1 570	0,10	10	0,64

Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros	01/05/2022	12	01/05/2021	12	Variations	%
	30/04/2023	mois	30/04/2022	mois		
LOCATION DE MATERIEL	618	0,04	618	0,04		
LOC. LOGICIEL ET MATERIELS	3 991	0,28	6 603	0,42	(2 611)	-39,55
Locations SYSTEME VIDEOSURVEIL	1 560	0,11	1 560	0,10		
Locations CABINE TESSON	4 932	0,34			4 932	
Location TPE	135	0,01			135	
CHARGES LOCAT.COPROPRIETE	1 563	0,11	2 497	0,16	(934)	-37,41
ENTRETIEN ET REPARATIONS	7 324	0,51	5 861	0,37	1 464	24,97
MAINTENANCE INFORMATIQUE	2 467	0,17			2 467	
MAINTENANCE CLIM.	250	0,02	250	0,02		
MAINTENANCE PORTE AUTOMATIQUE	250	0,02			250	
ENTRETIEN AUTO	481	0,03	1 414	0,09	(933)	-65,98
ASSURANCES	98	0,01	168	0,01	(70)	-41,67
MULTI RISQUE PROFESSION.	2 292	0,16	2 397	0,15	(105)	-4,39
ADI/PRET			157	0,01	(157)	-100,00
ASSURANCE VEHICULE	724	0,05	714	0,05	9	1,28
DOCUMENTATION TECHNIQUE	99	0,01			99	
HONORAIRES COMPTABLES	8 374	0,58	8 692	0,55	(318)	-3,66
COTISATION CGA	237	0,02	236	0,01	1	0,36
FRAIS D'ACTES	101	0,01	50		51	102,63
CADEAUX A LA CLIENTELE	340	0,02			340	
TRANSP.BIENS ET PERSONNES	171	0,01	2		169	N/S
DEPLA.MISSIONS RECEPTIONS	297	0,02	297	0,02		
RESTAURANTS	1 358	0,09	2 435	0,15	(1 078)	-44,24
PEAGES	996	0,07	1 003	0,06	(7)	-0,74
TIMBRES	122	0,01	118	0,01	4	3,69
FRANCE TELECOM	1 762	0,12	1 917	0,12	(155)	-8,07
INTERNET	504	0,04	503	0,03	1	0,17
BOUYGUES	586	0,04	556	0,04	30	5,36
SERVICES BANCAIRES ET ASS	961	0,07	929	0,06	32	3,44
COTISATIONS PROFESSIONNEL	3 684	0,26	2 928	0,19	755	25,79
DIV.AUT.SERV. EXTERIEURS	772	0,05	245	0,02	526	214,65
DOCTOLIB ABONNEMENT			695	0,04	(695)	-100,00
ORDOCLIK	1 188	0,08	1 670	0,11	(482)	-28,86
Impôts, taxes et versements assimilés	21 133	1,47	12 356	0,78	8 777	71,04
IMPOTS, TAXES, VERSEMENTS ASSI	30		21		10	46,93
FORMATION CONTINUE	921	0,06	662	0,04	259	39,09
TAXE D'APPRENTISSAGE	511	0,04	250	0,02	261	104,48
C.V.A.E	(111)	-0,01	565	0,04	(676)	-119,65
CFE	1 906	0,13	1 067	0,07	840	78,72
TAXE D'EMPLACEMENT	377	0,03	346	0,02	31	8,84
IMPOTS DIVERS	328	0,02	326	0,02	2	0,47
CSG DEDUCTIBLE	16 960	1,18	8 962	0,57	7 998	89,24
CURPS	211	0,01	157	0,01	54	34,39
Salaires et traitements	78 746	5,49	58 290	3,69	20 456	35,09
REMUNERATIONS PERSONNEL	75 175	5,24	56 893	3,60	18 282	32,13
CONGES PAYES	3 571	0,25	1 397	0,09	2 174	155,65
Charges sociales du personnel	17 072	1,19	9 530	0,60	7 542	79,14
URSSAF	8 087	0,56	4 022	0,25	4 065	101,08
RETRAITE	3 167	0,22	2 244	0,14	923	41,12
PREVOYANCE	1 562	0,11	1 117	0,07	445	39,88
ASSEDIC	3 157	0,22	2 391	0,15	767	32,07
CHARGES SOCIALES / CP	825	0,06	(393)	-0,02	1 219	309,75
MEDECINE DU TRAVAIL	273	0,02	150	0,01	123	82,22
Cotisations personnelles de l'exploitant	43 668	3,05	29 433	1,86	14 235	48,37
URSSAF	21 506	1,50	10 058	0,64	11 448	113,82
CAVP	16 417	1,15	14 302	0,91	2 115	14,79
AGIPI	5 745	0,40	5 073	0,32	672	13,26

Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros	01/05/2022	12	01/05/2021	12	Variations	%
	30/04/2023	mois	30/04/2022	mois		
Dotation aux amortissements sur immobilisations	1 182	0,08	1 695	0,11	(513)	-30,24
DOT.AMORT.S/IMMO.CORPOREL	1 182	0,08	1 695	0,11	(513)	-30,24
Autres charges de gestion courante	20 952	1,46			20 952	N/S
PERTES IRRECOUVRABLES	20 950	1,46			20 950	
CHARG.DIVERS.GESTION COURAN	2				2	N/S
Résultat d'exploitation	155 479	10,85	256 818	16,26	(101 339)	-39,46
Total des produits financiers						
Total des charges financières			2		(2)	-100,00
Intérêts et charges assimilées			2		(2)	-100,00
CHARGES D INTERETS			2		(2)	-100,00
Résultat financier			(2)		2	100,00
Résultat courant avant impôts	155 479	10,85	256 816	16,26	(101 338)	-39,46
Total des produits exceptionnels			168	0,01	(168)	-100,00
Produits exceptionnels sur opérations de gestion			168	0,01	(168)	-100,00
PROD.EXPLOIT./EXERC.ANTER			168	0,01	(168)	-100,00
Total des charges exceptionnelles	6 554	0,46	9 173	0,58	(2 619)	-28,55
Charges exceptionnelles sur opération de gestion	6 554	0,46	9 173	0,58	(2 619)	-28,55
CHARGES EXCEP./OP.GESTION	6 554	0,46	8 491	0,54	(1 936)	-22,81
CHARGES EXPLOIT./EXER.ANT			682	0,04	(682)	-100,00
Résultat exceptionnel	(6 554)	-0,46	(9 005)	-0,57	2 451	27,21
Résultat de l'exercice	148 925	10,39	247 812	15,69	(98 887)	-39,90

Soldes Intermédiaires de Gestion

Etat exprimé en euros

	01/05/2022 30/04/2023	12 mois	01/05/2021 30/04/2022	12 mois	Ecart	%
CHIFFRE D'AFFAIRES	1 433 589	100,00	1 579 057	100,00	(145 468)	-9,21
Ventes de marchandises	1 417 454	98,87	1 556 062	98,54	(138 608)	-8,91
- Achats de marchandises	953 993	67,30	1 087 923	69,92	(133 930)	-12,31
- Variation stocks de marchandises	(21 692)	-1,53	(3 790)	-0,24	(17 903)	472,37
MARGE COMMERCIALE	485 154	34,23	471 929	30,33	13 225	2,80
Production vendue : Biens						
+ Production vendue : Travaux	16 136	1,13	22 995	1,46	(6 860)	-29,83
+ Production vendue : Services						
+ Variation production stockée						
+ Production immobilisée						
PRODUCTION DE L'EXERCICE	16 136	1,13	22 995	1,46	(6 860)	-29,83
PRODUCTION + MARGE COMMERCIALE	501 289	34,97	494 924	31,34	6 365	1,29
- Achats stockés approvisionnement						
- Variation des stocks et approvisionnement						
- Achats de sous-traitance	67 297	4,69	33 777	2,14	33 520	99,24
- Achats non stockés	9 482	0,66	9 264	0,59	218	2,36
- Autres charges externes	86 283	6,02	84 314	5,34	1 969	2,34
CONSOMMATION DE L'EXERCICE EN PROVENANCE DES TIERS	163 062	11,37	127 354	8,07	35 707	28,04
VALEUR AJOUTÉE PRODUITE	338 228	23,59	367 570	23,28	(29 342)	-7,98
+ Subventions d'exploitation						
- Impôts, taxes sur rémunérations	1 462	0,10	933	0,06	530	56,79
- Autres impôts et taxes	19 671	1,37	11 423	0,72	8 248	72,20
- Salaires et traitements	78 746	5,49	58 290	3,69	20 456	35,09
- Charges sociales	60 740	4,24	38 963	2,47	21 777	55,89
EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION	177 608	12,39	257 961	16,34	(80 354)	-31,15
+ Reprises sur amortissements et provisions						
+ Autres produits d'exploitation	5				5	
+ Transfert de charges d'exploitation			552	0,03	(552)	-100,0
- Dotations aux amort.,dépréciations et provisions	1 182	0,08	1 695	0,11	(513)	-30,24
- Autres charges de gestion courante	20 952	1,46			20 952	N/S
RÉSULTAT EXPLOITATION	155 479	10,85	256 818	16,26	(101 339)	-39,46
+ Quote-part sur opérations en commun						
+ Produits financiers						
- Quote-part sur opérations en commun						
- Charges financières			2		(2)	-100,0
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	155 479	10,85	256 816	16,26	(101 338)	-39,46
Produits exceptionnels			168	0,01	(168)	-100,0
- Charges exceptionnelles	6 554	0,46	9 173	0,58	(2 619)	-28,55
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	(6 554)	-0,46	(9 005)	-0,57	2 451	27,21
- Participation des salariés						
- Impôts sur les bénéfices						
RÉSULTAT DE L'EXERCICE	148 925	10,39	247 812	15,69	(98 887)	-39,90

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 **742 722 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **1 433 595 euros** et un total **charges** de **1 284 670 euros**, dégageant ainsi un **résultat** de **148 925 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/05/2022** et finit le **30/04/2023**.

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.

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 2023 à 17 774,10 euros.

Immobilisations

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 30/04/2023
			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	30 739		5 450			36 188
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers	45 964		573			46 537
	Matériel de transport	13 400					13 400
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	2 240					2 240
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	92 343		6 022			98 365
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations			15			15
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	60		190		190	60
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	60		205		190	75
TOTAL		463 616		6 227		190	469 654

Amortissements

Etat exprimé en euros

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/04/2023
		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	30 739	522		31 261
Instal technique, matériel outillage industriels				
Autres Instal., agencement, aménagement divers	44 997	540		45 538
Matériel de transport	13 400			13 400
Matériel de bureau, mobilier	1 998	120		2 118
Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	91 134	1 182		92 317
TOTAL	91 134	1 182		92 317

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	

Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	30/04/2023
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				
	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

		30/04/2023	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	40 805	40 805	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	149	149	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	12 018	12 018	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers	512	512	
	Charges constatées d'avances	8 300	8 300	
	TOTAL DES CREANCES	61 844	61 844	
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		30/04/2023	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				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	77 809	77 809		
	Personnel et comptes rattachés	14 613	14 613		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	39 012	39 012		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	529	529		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	20 495	20 495		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés				
	Autres dettes				
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	152 457	152 457		
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

01/05/2022

au

30/04/2023

Edition du

01/05/2022

au

30/04/2023

en **euros**

ACTIF

Immobilisations nettes	377 337,06	50,80
Stocks	121 003,71	16,29
Réalizable	61 784,02	8,32
Disponible	182 597,32	24,58
	742 722,11	100,00

PASSIF

Capitaux propres	590 264,65	79,47
Provisions risques et charges	0,00	
Emprunt long et moyen terme	0,00	
Exigible court terme	152 457,46	20,53
Concours bancaires courants	0,00	
	742 722,11	100,00

RESULTAT

Chiffre d'affaires	1 433 589,13	100,00	Reprises sur amort. et provisions	0,00	
Marge commerciale	485 153,52	33,84	Autres produits gestion courante	5,42	
Marge brute de production	(51 161,00)	-3,57	Transfert charges d'exploitation	0,00	
Total marges	433 992,52	30,27	Dotations aux amort.,dépréc. et prov.	1 182,37	0,08
Autres charges externes	95 765,02	6,68	Autres charges gestion courante	20 951,80	1,46
Valeur ajoutée produite	338 227,50	23,59	Résultat d'exploitation	155 478,86	10,85
Subventions d'exploitation	0,00		Produits financiers	0,00	
Impôts, taxes sur rémunérations	1 462,22	0,10	Charges financières	0,00	
Autres impôts et taxes	19 671,20	1,37	Produits exceptionnels	0,00	
Salaires et traitements	78 746,35	5,49	Charges exceptionnelles	6 554,14	0,46
Charges sociales	60 740,12	4,24	Participation des salariés	0,00	
Excédent brut d'exploitation	177 607,61	12,39	Impôts sur les bénéfices	0,00	
			RESULTAT DE L'EXERCICE	148 924,72	10,39

TRESORERIE

Fonds de roulement net	212 927,59
Besoin en fonds de roulement	30 330,27
Trésorerie nette	182 597,32

Cabinet

C2MB

Analyse des marges

Etat exprimé en euros

	01/05/2022 30/04/2023	12 mois	01/05/2021 30/04/2022	12 mois	Ecart	%
ACTIVITE COMMERCIALE						
Ventes de marchandises	1 417 454	100,00	1 556 062	100,00	(138 608)	-8,91
Achats de marchandises	953 993	67,30	1 087 923	69,92	(133 930)	-12,31
Variation stocks de marchandises	(21 692)	-1,53	(3 790)	-0,24	(17 903)	472,37
Total des achats revendus	932 300	65,77	1 084 133	69,67	(151 833)	-14,01
MARGE COMMERCIALE (a)	485 154	34,23	471 929	30,33	13 225	2,80
ACTIVITE DE PRODUCTION						
Production vendue (et services)	16 136	100,00	22 995	100,00	(6 860)	-29,83
Production stockée						
Production immobilisée						
Production de la période	16 136	100,00	22 995	100,00	(6 860)	-29,83
Achats de matières premières						
Variation de stocks de matières						
Achats de sous-traitance directe	67 297	417,07	33 777	146,88	33 520	99,24
Total des achats consommés	67 297	417,07	33 777	146,88	33 520	99,24
MARGE SUR COUT DES MATIERES	(51 161)	-317,0	(10 781)	-46,88	(40 380)	374,53
SYNTHESE DE L'ACTIVITE						
Ventes de marchandises	1 417 454	98,87	1 556 062	98,54	(138 608)	-8,91
Production de la période	16 136	1,13	22 995	1,46	(6 860)	-29,83
ACTIVITE DE LA PERIODE	1 433 589	100,00	1 579 057	100,00	(145 468)	-9,21
Marge commerciale	485 154	33,84	471 929	29,89	13 225	2,80
Marge sur coût des matières	(51 161)	-3,57	(10 781)	-0,68	(40 380)	374,53
MARGE SUR MATIERES ET ACHATS	433 993	30,27	461 147	29,20	(27 155)	-5,89

Tableau de bord

Du 01/05/2022 au 30/04/2023

Etat exprimé en euros

ACTIF

Immobilisations nettes	377 337,06	50,80
Stocks	121 003,71	16,29
Réalisable	61 784,02	8,32
Disponible	182 597,32	24,58
	742 722,11	100,00

PASSIF

Capitaux propres	590 264,65	79,47
Provisions risques et charges	0,00	
Emprunt long et moyen terme	0,00	
Exigible court terme	152 457,46	20,53
Concours bancaires courants	0,00	
	742 722,11	100,00

RESULTAT

Chiffre d'affaires	1 433 589,13	100,00
Marge commerciale	485 153,52	33,84
Marge brute de production	(51 161,00)	-3,57
Total marges	433 992,52	30,27
Autres charges externes	95 765,02	6,68
Valeur ajoutée produite	338 227,50	23,59
Subventions d'exploitation	0,00	
Impôts, taxes sur rémunérations	1 462,22	0,10
Autres impôts et taxes	19 671,20	1,37
Salaires et traitements	78 746,35	5,49
Charges sociales	60 740,12	4,24
Excédent brut d'exploitation	177 607,61	12,39
Reprises sur amort. et provisions	0,00	
Autres produits gestion courante	5,42	
Transfert charges d'exploitation	0,00	
Dotations aux amort. et provisions	1 182,37	0,08
Autres charges gestion courante	20 951,80	1,46
Résultat d'exploitation	155 478,86	10,85
Produits financiers	0,00	
Charges financières	0,00	
Produits exceptionnels	0,00	
Charges exceptionnelles	6 554,14	0,46
Participation des salariés	0,00	
Impôts sur les bénéfices	0,00	
RESULTAT DE L'EXERCICE	148 924,72	10,39

TRESORERIE

Fonds de roulement net	212 927,59
Besoin en fonds de roulement	30 330,27
Trésorerie nette	182 597,32

RATIOS

Ratios d'Activité.

Chiffre d'affaires. / Effectif	477 863
Valeur Ajoutée / Effectif	112 743
E.B.E. / Effectif	59 203
Rotation stocks march. jours	41,57
Rotation stock prod. finis et inter	
Rotation fournisseurs jours	24,19
Rotation clients jours	10,00

Structure, Liquidité, Rentabilité

Autonomie financière %	79,47
Capacité d'emprunt LT %	
Degré d'amort. actifs imm. %	19,66
Evolution du BFR jours	7,62
Liquidité totale %	239,66
Capacité rembt emprunt années	
Rentabilité financière %	25,23

Ratios comparatifs

Etat exprimé en euros

30/04/2023 12

30/04/2022 12

30/04/2021 12

$\frac{\text{Stock moyen (S.I. + S.F. / 2)}}{\text{Achats de marchandises}} \times 30 \times \text{Nombre de mois de la période}$

110 157

953 993

97 416

1 087 923

103 247

511 661

ROTATION DU STOCK MARCHANDISES (Jours)**41,57****32,24****72,64**

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.

$\frac{\text{Stock moyen (S.I. + S.F. / 2)}}{\text{Produit vendue - Résultat d'exploitation}} \times 30 \times \text{Nombre de mois}$

(139 343)

(233 823)

(26 175)

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)

$\frac{\text{Dettes fournisseurs}}{\text{Achats + charges externes TTC}} \times 30 \times \text{Nombre de mois de la période}$

77 809

1 157 750

431 465

1 254 640

69 568

639 397

DELAI MOYEN DU CREDIT FOURNISSEURS (Jours)**24,19****123,80****39,17**

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

$\frac{\text{Créances clients brutes + effets escomptés}}{\text{Chiffre d'affaires TTC}} \times 30 \times \text{Nombre de mois}$

40 805

1 468 511

93 929

1 612 270

5 039

791 514

DELAI MOYEN DU CREDIT CLIENTS (Jours)**10,00****20,97****2,29**

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

Ratios comparatifs

Etat exprimé en euros

	30/04/2023	12	30/04/2022	12	30/04/2021	12
$\frac{\text{Capitaux propres}}{\text{Total bilan}} \times 100$	590 265		539 165		429 984	
	742 722		998 651		513 177	
AUTONOMIE FINANCIERE (%)	79,47		53,99		83,79	

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

$\frac{\text{Besoin en fonds de roulement}}{\text{Chiffre d'affaires HT}} \times 30 \times \text{Nombre de mois de la période}$	30 330		(251 801)		28 812	
	1 433 589		1 579 057		762 076	
EVOLUTION DU B.F.R. (Jours)	7,62		-57,41		13,61	

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.

$\frac{\text{Résultat de l'exercice}}{\text{Situation nette}} \times 100$	148 925		247 812		39 451	
	590 265		539 165		429 984	
RENTABILITE FINANCIERE (%)	25,23		45,96		9,18	

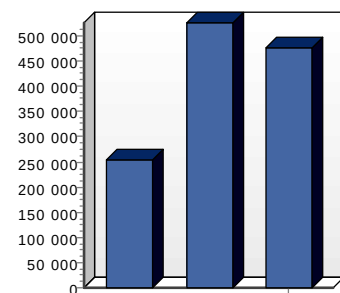
Ce ratio mesure la rentabilité de l'investissement des associés.

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

Ratios comparatifs

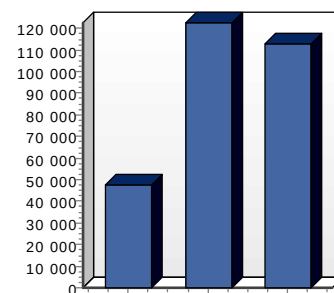
Etat exprimé en **euros**

C.A. / EFFECTIF	30/04/2021	254 025
	30/04/2022	526 352
	30/04/2023	477 863



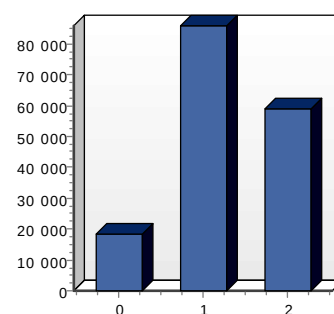
30/04/2021 30/04/2022 30/04/2023

V.A. / EFFECTIF	30/04/2021	47 796
	30/04/2022	122 523
	30/04/2023	112 743



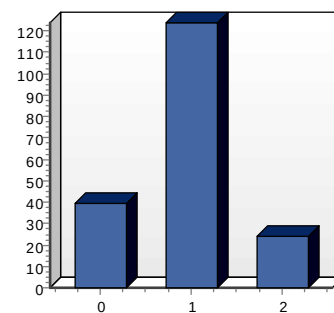
30/04/2021 30/04/2022 30/04/2023

E.B.E. / EFFECTIF	30/04/2021	18 543
	30/04/2022	85 987
	30/04/2023	59 203



30/04/2021 30/04/2022 30/04/2023

CREDIT FOURNISSEURS (Jours)	30/04/2021	12	39,17
	30/04/2022	12	123,80
	30/04/2023	12	24,19

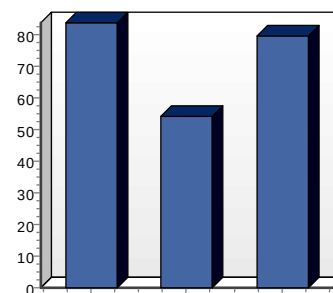


30/04/2021 30/04/2022 30/04/2023

Ratios comparatifs

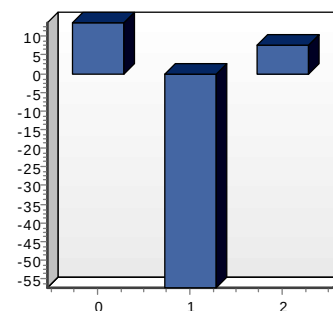
Etat exprimé en **euros**

AUTONOMIE FINANCIERE (%)	30/04/2021	83,79
	30/04/2022	53,99
	30/04/2023	79,47



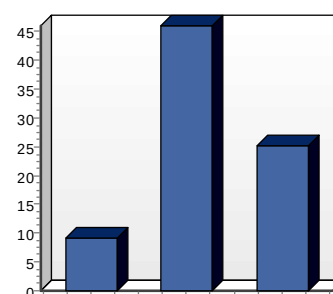
30/04/2021 30/04/2022 30/04/2023

EVOLUTION DU B.F.R. (Jours)	30/04/2021	12	13,61
	30/04/2022	12	-57,41
	30/04/2023	12	7,62



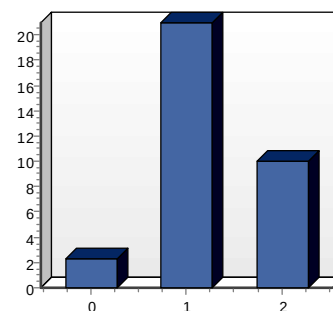
30/04/2021 30/04/2022 30/04/2023

RENTABILITE FINANCIERE (%)	30/04/2021	9,18
	30/04/2022	45,96
	30/04/2023	25,23



30/04/2021 30/04/2022 30/04/2023

CREDIT CLIENTS (Jours)	30/04/2021	12	2,29
	30/04/2022	12	20,97
	30/04/2023	12	10,00



30/04/2021 30/04/2022 30/04/2023

Du résultat à la trésorerie

	30/04/2023	
	Impact sur la trésorerie	
	Recette	Dépense
Etat exprimé en euros		
Etat en valeurs nettes		
Votre résultat comptable est de	148 925	
Charges déduites du résultat mais ne donnant pas lieu à une sortie en trésorerie (amortissements, provisions, valeur nette comptable des éléments d'actif cédés)	1 182	
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	150 107	
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		
Acquisitions d'éléments immobilisés		6 227
Prélèvements et comptes courants		97 826
Montant consacré au remboursement du capital des emprunts		
Charges à répartir sur plusieurs exercices		
Total des besoins de financement de l'exercice		104 053
Compte tenu de :		
La situation de trésorerie de l'exercice précédent	418 485	
La situation de trésorerie théorique à la fin de l'exercice devrait s'élever à	464 729	
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		21 692
Acomptes versés	3 314	
Variation des créances clients	53 124	
Variation des autres créances		9 849
Acomptes reçus		
Variation des dettes fournisseurs		353 656
Variation des autres dettes	46 627	
Besoins générés par le financement du cycle d'exploitation		282 132
La situation de trésorerie à la fin de l'exercice est donc de	182 597	