

DOSSIER FINANCIER

Exercice clos le : 31 août 2024

AASGARD BEAUVAIS

1 rue Théodore Monod
60000 BEAUVAIS

■ Sommaire

Etats de synthèse	2
Bilan	3
Compte de résultat	5
Annexe	8
Règles et méthodes comptables	9
Notes sur le bilan	11
Notes sur le compte de résultat	18
Autres informations	19
Etats Détaillés	20
Bilan détaillé	21
Compte de résultat détaillé	25
Dossier de gestion	30
Soldes intermédiaires de gestion	31
Flux financiers	32
Analyse du bilan	35

Etats de synthèse

Exercice du 01/09/2023 au 31/08/2024

■ Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/08/2024	Net au 31/08/2023
ACTIF				
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets, droit similaire				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes/Immo.Incorp.				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, Mat. Outil.	15 684	8 210	7 474	11 426
Autres immobilisations corporelles	511 008	184 316	326 691	405 493
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes/Imm.Corp.				
Immobilisations financières (2)				
Participations évaluées				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	11 500		11 500	11 500
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	538 192	192 527	345 665	428 419
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières & approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	224 944		224 944	257 643
Avances et acomptes versés/com.				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	2 183		2 183	1 887
Autres créances	36 912		36 912	11 421
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	22 871		22 871	40 129
Charges constatés d'avance (3)	26 234		26 234	32 703
TOTAL ACTIF CIRCULANT	313 144		313 144	343 784
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de rembt obligations				
Ecart de conversion - Actif				
TOTAL ACTIF	851 336	192 527	658 809	772 203
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

■ Bilan

	Net au 31/08/2024	Net au 31/08/2023
PASSIF		
CAPITAUX PROPRES		
Capital social ou individuel	7 500	7 500
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	-473 107	-381 490
Résultat de l'exercice	-45 232	-91 617
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	-510 838	-465 607
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS		
Provisions pour risques	4 650	
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	4 650	
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	178 548	218 723
Emprunts et dettes financières diverses (3)	840 251	822 087
Avances et commandes reçues sur commandes en cours	71 153	91 922
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	46 622	74 686
Dettes fiscales et sociales	28 423	24 409
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Produits constatés d'avance (1)		5 984
TOTAL DETTES	1 164 998	1 237 810
Ecarts de conversion passif		
TOTAL PASSIF	658 809	772 203
(1) Dont à plus d'un an (a)	139 424	178 548
(1) Dont à moins d'un an (a)	1 025 573	1 059 262
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque		1 362
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

■ Compte de résultat

	du 01/09/23 au 31/08/24 12 mois	du 01/09/22 au 31/08/23 12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Ventes de marchandises	898 899	809 242
Production vendue	208 764	175 718
Chiffre d'affaires net	1 107 664	984 961
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		
Reprises sur provisions et transferts de charges	6 875	4 960
Autres produits	26	115
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION	1 114 565	990 035
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises	437 672	521 516
Variation de stock	32 699	-104 817
Achats de matières premières et autres appro.		142
Variation de stock (m.p.)		
Autres achats & charges externes	309 531	292 831
Impôts, taxes et versements assimilés	7 723	6 873
Salaires et Traitements	199 484	204 032
Charges sociales	67 408	65 397
Amortissements et provisions	87 404	81 408
Autres charges	524	524
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION	1 142 445	1 067 907
RESULTAT D'EXPLOITATION	-27 880	-77 872
Quote parts de résultat sur opérations en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée		
Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS		
De participation		
Autres valeurs mobilières et créances de l'actif immo.		
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur dépré., prov. et transferts de charges		
Différence positive de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mob. de plac.		
TOTAL PRODUITS FINANCIERS		
CHARGES FINANCIERES		
Dotations aux amortissements., dépréciations et prov.		
Intérêts et charges assimilées	17 811	14 147
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mob. de plac.		
TOTAL CHARGES FINANCIERES	17 811	14 147
RESULTAT FINANCIER	-17 811	-14 147
RESULTAT COURANT avant impôts	-45 691	-92 019
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		
Sur opération en capital		

■ Compte de résultat

	du 01/09/23 au 31/08/24 12 mois	du 01/09/22 au 31/08/23 12 mois
Reprises sur prov. et dépré. et transferts de charges		
TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS		
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion		
Sur opération en capital		
Dotations aux amortissements., dépréciations et prov.		
TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES		
RESULTAT EXCEPTIONNEL		
Participation des salariés		
Impôts sur les bénéfices	-459	-402
RESULTAT DE L'EXERCICE	-45 232	-91 617

Annexe

Exercice du 01/09/2023 au 31/08/2024

■ Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SARL AASGARD BEAUVAIS

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/08/2024, dont le total est de 658 809 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant une perte de 45 232 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/09/2023 au 31/08/2024.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 30/10/2024 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/08/2024 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014, modifié par le règlement ANC n°2015-06 du 23 novembre 2015 et le règlement ANC 2016-07 du 4 novembre 2016.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

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

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, ne sont pas rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- * Installations techniques : 5 à 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- * Matériel de transport : 4 à 5 ans
- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

■ Règles et méthodes comptables

Stocks

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est prise en compte lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Créances

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

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

Engagement de retraite

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

Les engagements correspondants font l'objet d'une mention intégrale dans la présente annexe.

■ Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	au début d'exercice	Augmentation	Diminution	en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles				
- Frais d'établissement et de développement				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLE				
Immobilisations corporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	15 684			15 684
- Installations générales, agencements aménagements divers	476 421			476 421
- Matériel de transport	8 132			8 132
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	26 455			26 455
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	526 692			526 692
Immobilisations financières				
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	11 500			11 500
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	11 500			11 500
ACTIF IMMOBILISE	538 192			538 192

■ Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	4 258	3 952		8 210
- Installations générales, agencements aménagements divers	93 420	69 768		163 188
- Matériel de transport	2 832	2 033		4 865
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	9 262	7 001		16 263
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	109 773	82 754		192 527
ACTIF IMMOBILISE	109 773	82 754		192 527

■ Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 76 829 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	11 500		11 500
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	2 183	2 183	
Autres	36 912	36 912	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	26 234	26 234	
TOTAL CREANCES	76 829	65 329	11 500
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Frms - RRR à obtenir et avoirs non	4 650
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR	4 650

■ Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 7 500,00 euros décomposé en 750 titres d'une valeur nominale de 10,00 euros.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	750	10,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	750	10,00

Affectation du résultat

Décision de l'assemblée générale du 13/02/2023.

	Montant
Report à Nouveau de l'exercice précédent	-381 490
Résultat de l'exercice précédent	-91 617
Prélèvements sur les réserves	
TOTAL DES ORIGINES	-473 107
Affectations aux réserves	
Distributions	
Autres répartitions	
Report à Nouveau	-473 107
TOTAL DES AFFECTATIONS	-473 107

■ Notes sur le bilan

Tableau de variation des capitaux propres

	Solde au 01/09/2023	Affectation des résultats	Augmentations	Diminutions	Solde au 31/08/2024
Capital	7 500				7 500
Report à Nouveau	-381 490	-473 107	-473 107	-381 490	-473 107
Résultat de l'exercice	-91 617	91 617	-45 232	-91 617	-45 232
Total Capitaux Propres	-465 607	-381 490	-518 338	-473 107	-510 838

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges					
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges		4 650			4 650
TOTAL PROVISIONS		4 650			4 650
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation		4 650			
Financières					
Exceptionnelles					

■ Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 1 093 844 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an et 5 ans au plus	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 2 ans au maximum à l'origine				
- à plus de 2 ans à l'origine	178 548	39 124	139 424	
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes Fournisseurs et comptes rattachés	46 622	46 622		
Dettes fiscales et sociales	28 423	28 423		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	840 251	840 251		
Produits constatés d'avance				
TOTAL DETTES	1 093 844	954 420	139 424	
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés sur l'exercice	38 812			

Charges à payer

	Montant
Fns - factures non-parvenues	926
Charges ou Produits financiers sur	13 159
Personnel - Dettes provisionnés pou	10 354
Org. Sociaux - Congés Payés et char	2 835
Taxe Apprentissage	112
APCDNA	137
Etat - Charges A payer	4 541
TOTAL CHARGES A PAYER	32 064

■ Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d avance	17 622		
Commissions & Charges sociales vend	8 612		
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	26 234		

■ Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis			
Ventes de produits intermédiaires	-1 960		-1 960
Ventes de produits résiduels			
Travaux			
Etudes			
Prestations de services	171 214		171 214
Ventes de marchandises	898 899		898 899
Produits des activités annexes	39 511		39 511
TOTAL CA	1 107 664		1 107 664

Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/09/2021, la société SARL AASGARD BEAUVAIS est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SAS AASGARD.

■ Autres informations

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
Total avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Prêt travaux 275k€ - Nantissement du fonds de commerce	255 864
Total autres engagements donnés	255 864
TOTAL ENGAGEMENTS DONNES	255 864
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 845 euros

L'Indemnité de fin de carrière au 31-08-2023 est de 571€

Pour un régime à prestations définies, il est fait application de la recommandation ANC 2013-02 du 7 novembre 2013.

Etats Détaillés

Exercice du 01/09/2023 au 31/08/2024

■ Bilan détaillé

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/08/24	Net au 31/08/23
ACTIF				
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets, droit similaire				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes/Immo.Incorp.				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, Mat. Outil.				
21520000 - Unité poses Inst Tech materiel/outi	15 684		15 684	15 684
28152000 - Unités de poses Amor. Inst. Tech.		8 210	-8 210	-4 258
	15 684	8 210	7 474	11 426
Autres immobilisations corporelles				
21810000 - Inst. Gnrles - agcmt amgmt divers	476 421		476 421	476 421
21820000 - Matériel de transport	1 232		1 232	1 232
21822000 - Unité de poses materiel transport	6 900		6 900	6 900
21830000 - Matériel de bureau et informatique	12 824		12 824	12 824
21840000 - Mobilier	13 631		13 631	13 631
28181000 - Amort. Inst. Gnrles - agcmt amgmt		163 188	-163 188	-93 420
28182000 - Amort. Mat. Transports		796	-796	-488
28182200 - Unités poses Amort. Mat. Transport		4 069	-4 069	-2 344
28183000 - Amort. Mat. Bureau et Informatique		9 915	-9 915	-5 640
28184000 - Amort. Mobilier		6 348	-6 348	-3 622
	511 008	184 316	326 691	405 493
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes/Imm.Corp.				
Immobilisations financières				
Participations évaluées				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
27510000 - Dépôts versés	11 500		11 500	11 500
	11 500		11 500	11 500
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	538 192	192 527	345 665	428 419
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en cours				
Matières premières & approvisionnements				
En cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
37120000 - Stock poeles	169 167		169 167	209 407
37121000 - Stock fumisterie	55 777		55 777	48 236
	224 944		224 944	257 643
Avances et acomptes versés/com.				
Créances (3)				

■ Bilan détaillé

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/08/24	Net au 31/08/23
Clients et comptes rattachés				
41000000 - Clients groupe	1 728		1 728	392
41100000 - Clients	455		455	1 495
	2 183		2 183	1 887
Autres créances				
40110000 - Fournisseurs groupe	14 731		14 731	
40980000 - Frns - RRR à obtenir et avoirs non	4 650		4 650	6 936
44566000 - TVA déductible sur marchandises	969		969	3 367
44567000 - Crédit de TVA à reporter				563
44583000 - Remboursement TVA demandé	11 299		11 299	
44586100 - TVA sur factures non parvenues	154		154	154
45100000 - Groupe	459		459	402
46710000 - Autres cptes débiteurs/créditeurs	4 650		4 650	
	36 912		36 912	11 421
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités				
51170000 - Paiements CHEQUES	2 877		2 877	7 060
51211300 - SPENDESK	608		608	2 865
51214000 - CAISSE EPARGNE	19 191		19 191	30 204
53100000 - Caisse	195		195	
	22 871		22 871	40 129
Charges constatées d'avance				
48600000 - Charges constatées d'avance	17 622		17 622	21 270
48600100 - Commissions & Charges sociales v	8 612		8 612	11 433
	26 234		26 234	32 703
TOTAL ACTIF CIRCULANT	313 144		313 144	343 784
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Prime de rembt obligations				
Ecart de conversion - Actif				
TOTAL ACTIF	851 336	192 527	658 809	772 203

■ Bilan détaillé

	Net au 31/08/24	Net au 31/08/23
PASSIF		
CAPITAUX PROPRES		
Capital social ou individuel		
10130000 - Capital versé	7 500	7 500
	7 500	7 500
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau		
11900000 - Report à nouveau (débit)	-473 107	-381 490
	-473 107	-381 490
Résultat de l'exercice	-45 232	-91 617
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	-510 838	-465 607
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
15180000 - Autres provisions pour risques	4 650	
	4 650	
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	4 650	
DETTES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
16410100 - Emprunts auprès des établissements	178 548	217 361
51190000 - Paiements VIREMENTS		1 362
	178 548	218 723
Emprunts et dettes financières diverses (3)		
45512200 - Compte courant Aasgard Holding	334 933	239 979
45519900 - BPI Financement initial	492 159	576 484
45580000 - Charges ou Produits financiers sur	13 159	5 624
	840 251	822 087
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
41910000 - Clients - avances et acomptes reçus	3 088	19 462
41910500 - Clients - av. & acomptes TVA 5.5%	56 152	67 154
41911000 - Clients - av. & acomptes TVA 10%		89
41912000 - Clients - av. & acomptes TVA 20%	11 914	5 217
	71 153	91 922
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
40100000 - Fournisseurs hors Groupe	45 696	55 837
40110000 - Fournisseurs groupe		17 926

■ Bilan détaillé

	Net au 31/08/24	Net au 31/08/23
40810000 - Frns - factures non-parvenues	926	923
	46 622	74 686
Dettes fiscales et sociales		
42820100 - Personnel - Dettes provisionnés pou	10 354	9 290
43100100 - URSSAF	5 144	4 636
43720100 - Mutuelle	243	188
43730100 - Retraite ARCCO	1 420	3 019
43780100 - Prévoyance	148	419
43780200 - SWILE	450	
43820100 - Org. Sociaux - Congés Payés et char	2 835	2 171
43860100 - Taxe Apprentissage	112	117
43863000 - APCDNA	137	141
44210000 - Prélèvement à la source	282	236
44551000 - TVA à décaisser	1 982	
44571010 - TVA collectée 20%		65
44586200 - TVA sur avoir à recevoir	776	1 156
44860000 - Etat - Charges A payer	4 541	2 970
	28 423	24 409
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Produits constatés d'avance		
48700000 - Produits constatés d'avances		5 984
		5 984
TOTAL DETTES	1 164 998	1 237 810
Ecart de conversion - Passif		
TOTAL PASSIF	658 809	772 203

■ Compte de résultat détaillé

	du 01/09/23 au 31/08/24 12 mois	du 01/09/22 au 31/08/23 12 mois	Var. abs. (%)
PRODUITS D'EXPLOITATION			
Ventes de marchandises			
70701200 - Poêles à bois 5,5%	342 543	346 179	-1,05
70701700 - Poêles à bois 20%	71 582	38 136	87,70
70702200 - Poêles à pellet 5,5%	175 701	58 744	199,10
70702700 - Poêles à pellet 20%	10 875	6 415	69,52
70703200 - Foyers fermés 5,5%	10 464	18 525	-43,52
70703700 - Foyers fermés 20%	7 498	7 488	0,14
70704200 - Accessoires 5,5%	259 623	322 383	-19,47
70704600 - Accessoires à 10%	11 910	1 078	NS
70704700 - Accessoires à 20%	8 704	10 293	-15,45
	898 899	809 242	11,08
Production vendue			
70601200 - Main d'Œuvre installations 5,5%	140 120	133 547	4,92
70601600 - Main d'Œuvre installations 10%	5 870	3 185	84,30
70601700 - Main d'Œuvre installations 20%	9 819	7 489	31,11
70606600 - Main d'Œuvre contrat 10%	15 405	1 982	677,30
70820000 - Commissions	572		
70852000 - Livraison 5,5%	36 459	29 265	24,58
70857000 - Livraison 20%	2 480	250	892,00
70920000 - RRR accordés	-1 960		
	208 764	175 718	18,81
Chiffre d'affaires net	1 107 664	984 961	12,46
Production stockée			
Production immobilisée			
Subventions d'exploitation			
Reprises sur provisions et transferts de charges			
79130000 - Transferts de charges sociales	6 795	3 183	113,47
79131000 - Transferts de charges sociales unit		1 560	-100,00
79141000 - Transferts de charges liées à la fo	80	217	-63,05
	6 875	4 960	38,62
Autres produits			
75800000 - Produits divers de gestion courante	17	115	-85,10
75810000 - Produits refacturées divers	9		
	26	115	-77,25
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION	1 114 565	990 035	12,58
CHARGES D'EXPLOITATION			
Achats de marchandises			
60701300 - Poêles à bois UE exo TVA	72 529	96 926	-25,17
60701400 - Poêles à bois HORS UE - TVA Autoliq	5 534	42 322	-86,92
60701700 - Poêles à bois 20%	356 106	387 232	-8,04
60714300 - Consommables contremarqués	1 534	820	87,21
60760000 - Cadeaux inclus dans marge	10 941	3 770	190,19
60970100 - BFA POELES	-8 973	-9 555	-6,09
	437 672	521 516	-16,08
Variation de stock			
60371200 - Var. de stock poêles	40 240	-56 581	-171,12
60371210 - Var. de stock fumisterie	-7 541	-48 236	-84,37
	32 699	-104 817	-131,20

■ Compte de résultat détaillé

	du 01/09/23 au 31/08/24 12 mois	du 01/09/22 au 31/08/23 12 mois	Var. abs. (%)
Achats de matières premières et autres appro.			
60810000 - Frais accessoires s/matières 1ers		142	-100,00
		142	-100,00
Variation de stock (m.p.)			
Autres achats & charges externes			
60410000 - Prestations techniques intragroupe	1 755	3 500	-49,86
60435000 - SAV Auto-entrepreneur		400	-100,00
60435010 - SAV Auto-entrepreneur Contremarqué	1 166		
60610000 - Electricité	3 353	3 052	9,85
60613000 - Carburant	5 759	6 628	-13,11
60613500 - Carburant unité de pose	9 004	9 649	-6,68
60613700 - Bois de chauffage utilisation inter	2 793	2 406	16,07
60614000 - Vêtements de travail	973	1 481	-34,33
60640000 - Fournitures de bureau	79	173	-54,06
60680000 - Autres achats magasin	968	1 215	-20,27
60681000 - Autres achats unité de pose	1 800	9 346	-80,74
61320000 - Loyer immobilier	45 998	46 000	
61350000 - Location matériel unité de de pose	708	2 092	-66,15
61351000 - Location véhicules	9 706	9 425	2,98
61352000 - Location véhicules unité de pose	11 957	17 712	-32,49
61400000 - Charges locatives et de copropriété	5 432	5 600	-3,00
61520000 - Entretien et réparation sur biens i	1 638	55	NS
61530000 - Traitement des déchets	1 350	1 630	-17,18
61550000 - Entretien et réparation sur biens m	1 056	1 650	-35,98
61551000 - Entretien et réparation unité de po	2 108	652	223,30
61560000 - Entretien et maintenance informatiq	1 140	1 045	9,09
61610000 - Assurances multirisque	1 566	1 091	43,60
61611000 - Assurances décennale	2 819	1 689	66,93
61612000 - Assurance véhicules	2 454	1 473	66,59
61613000 - Assurance véhicules unité de pose	2 824	2 204	28,13
61850000 - Séminaires	2 170	6 125	-64,57
62120000 - Intérimaires unité de pose	1 077	431	149,88
62260000 - Honoraires comptables	620	600	3,33
62261000 - Honoraires juridiques	470	490	-4,08
62262000 - Honoraires paies	1 144	1 383	-17,30
62264000 - Autre honoraires	445	138	222,46
62265000 - Solutions informatiques	6 760	5 815	16,25
62270000 - Frais d'actes & contentieux	43	43	0,26
62331000 - Salons & Foires DM	10 744	3 904	175,22
62342000 - Marketing		851	-100,00
62342100 - Réassort Print	4 651		
62361010 - Service clients - Accueils digitaux	9 883	7 472	32,27
62361050 - Conversion prospects digitaux	10 934	16 500	-33,73
62371000 - Supports de Vente / PLV		4 868	-100,00
62371100 - PLV Magasin OP Co	3 250		
62380000 - Dons, pourboires	765	670	14,18
62381100 - Sponsoring Commun		2 205	-100,00
62381200 - Evénements Magasin	3 913		
62381300 - Evènement National		936	-100,00
62381500 - Publicité Longue Conservation DM		400	-100,00
62381510 - Publicité Locale	2 450		
62381600 - Evènement local DM		675	-100,00

■ Compte de résultat détaillé

	du 01/09/23 au 31/08/24 12 mois	du 01/09/22 au 31/08/23 12 mois	Var. abs. (%)
62381900 - BNI DM	1 609		
62382000 - S2N		480	-100,00
62382200 - Abt.Expérience (Evolution site inte	887		
62383100 - Influence	121		
62387000 - Développement services		512	-100,00
62388000 - Publicité Campagnes Grand Média		1 168	-100,00
62388100 - Communication Nationale hors digita	3 414		
62392000 - Sponsoring	380		
62420000 - Transport sur ventes	15 489	702	NS
62421000 - Frais de stockage	5 206		
62510000 - Déplacements du personnel	3 016	3 240	-6,92
62520000 - Déplacements unité de pose	4 453	4 270	4,29
62570000 - Missions, réceptions	2 607	2 899	-10,06
62610000 - Affranchissements	281	177	58,77
62620000 - Téléphone	2 862	3 176	-9,89
62780000 - Services bancaires services	1 919	1 707	12,44
62880000 - Prestations générales	2 730		
62880100 - Prestations générales DAF	13 592	10 782	26,06
62880110 - Prestations générales VDF / DIGITAL	3 379	3 064	10,28
62880120 - Prestations générales DRH	6 642	5 618	18,23
62880130 - Prestations générales MARKETING	10 119	5 423	86,59
62880140 - Prestations générales LOCADF		774	-100,00
62880150 - Prestations générales LOCALAB		1 070	-100,00
62880160 - Prestations générales DG		13 379	-100,00
62880170 - Prestations générales FG		374	-100,00
62880180 - Prestations générales DEV		1 231	-100,00
62880190 - Prestations générales DIRCO	18 765	9 438	98,82
62880200 - Prestations générales DIRQUA		5 208	-100,00
62880210 - Prestations générales TRAVAUX		1 215	-100,00
62881000 - Prestations ciblées	34 334	33 255	3,24
	309 531	292 831	5,70
Impôts, taxes et versements assimilés			
63330100 - Formation continue Magasin	747	769	-2,89
63334000 - Formation continue Poseurs	335	321	4,43
63350100 - Taxe d'apprentissage Magasin	923	951	-2,91
63354000 - Taxe d'apprentissage Poseurs	414	396	4,45
63380100 - Développement paritarisme	145	148	-1,91
63384000 - Développement paritarisme Poseurs	43	41	4,44
63511000 - CVAE Cotisation sur valeur ajoutée	1 007	1 179	-14,59
63512000 - CFE Cotisation foncière des entrepr	2 857	1 738	64,38
63514000 - Taxe sur les véhicules de sociétés	317	395	-19,75
63580000 - Taxe locale pub	936	936	
	7 723	6 873	12,37
Salaires et Traitements			
64110100 - Salaires Magasin	135 780	139 833	-2,90
64114000 - Salaires Poseurs	60 855	58 271	4,44
64120100 - Congés Payes	1 835	753	143,83
64124000 - congés payés unité de pose	-772	2 190	-135,25
64140000 - Indemnités et avantages divers		2 288	-100,00
64144000 - Indemnités unité de pose	-650	-600	8,33
64150100 - Commissions vendeur d'avance	2 435	1 298	87,60
	199 484	204 032	-2,23

■ Compte de résultat détaillé

	du 01/09/23 au 31/08/24 12 mois	du 01/09/22 au 31/08/23 12 mois	Var. abs. (%)
Charges sociales			
64510100 - Cotisation URSSAF Magasin	31 009	30 110	2,98
64514000 - Cotisation URSSAF Poseurs	11 974	8 638	38,61
64520100 - Cotisation Mutuelles Magasin	2 099	2 287	-8,24
64524000 - Cotisation Mutuelles Poseurs	570	514	10,91
64530100 - Cotisations Caisses de Retraites No	8 094	6 944	16,56
64534000 - Cotisations Caisses de Retraites No	2 630	1 874	40,38
64550100 - Charges sociales sur Congés Payés M	760	501	51,72
64554000 - Charges sociales sur congés payés P	-96	524	-118,27
64560100 - Cotisations commissions vendeur d'a	386	-345	-211,88
64780000 - Titres Restaurant	3 146	581	441,95
64820200 - Formation du personnel	3 424	7 463	-54,13
64820300 - Autres charges de personnel	3 413	6 306	-45,88
	67 408	65 397	3,08
Amortissements et provisions			
68112000 - Dotations immos corporelles autre q	77 077	76 262	1,07
68112100 - Dotations immos corporelles unité d	5 677	5 147	10,30
68150000 - Dotations aux provisions risques e	4 650		
	87 404	81 408	7,36
Autres charges			
65160000 - Sacem spré	498	477	4,53
65800000 - Charges de gestion courante	26	48	-45,48
	524	524	-0,01
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION	1 142 445	1 067 907	6,98
RESULTAT D'EXPLOITATION	-27 880	-77 872	-64,20
Quote parts de résultat sur opérations en commun			
Bénéfice attribué ou perte transférée			
Perte supportée ou bénéfice transféré			
PRODUITS FINANCIERS			
De participation			
Autres valeurs mobilières et créances de l'actif immo.			
Autres intérêts et produits assimilés			
Reprises sur dépré., prov. et transferts de charges			
Différence positive de change			
Produits nets sur cessions de valeurs mob. de plac.			
TOTAL PRODUITS FINANCIERS			
CHARGES FINANCIERES			
Dotations aux amortissements., dépréciations et prov.			
Intérêts et charges assimilées			
66116000 - Intérêts sur emprunts	1 597	1 906	-16,22
66150000 - Intérêts sur Comptes Courants Assoc	16 109	12 108	33,05
66160000 - Agios bancaires	105	133	-21,50
	17 811	14 147	25,90
Différences négatives de change			
Charges nettes sur cessions de valeurs mob. de plac.			
TOTAL CHARGES FINANCIERES	17 811	14 147	25,90
RESULTAT FINANCIER	-17 811	-14 147	25,90

■ Compte de résultat détaillé

	du 01/09/23 au 31/08/24 12 mois	du 01/09/22 au 31/08/23 12 mois	Var. abs. (%)
RESULTAT COURANT avant impôts	-45 691	-92 019	-50,35
PRODUITS EXCEPTIONNELS			
Sur opérations de gestion			
Sur opération en capital			
Reprises sur prov. et dépré. et transferts de charges			
TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS			
CHARGES EXCEPTIONNELLES			
Sur opérations de gestion			
Sur opération en capital			
Dotations aux amortissements., dépréciations et prov.			
TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES			
RESULTAT EXCEPTIONNEL			
Participation des salariés			
Impôts sur les bénéfices			
69983000 - Réduction mécénat	-459	-402	14,18
	-459	-402	14,18
RESULTAT DE L'EXERCICE	-45 232	-91 617	-50,63

Dossier de gestion

Exercice du 01/09/2023 au 31/08/2024

■ Soldes intermédiaires de gestion

	du 01/09/23 au 31/08/24 12 mois	%	du 01/09/22 au 31/08/23 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Ventes de marchandises	898 899	100,00	809 242	100,00	89 657	11,08
Coût d'achats marchandises vendues	470 371	52,33	416 699	51,49	53 672	12,88
MARGE COMMERCIALE	428 528	47,67	392 544	48,51	35 985	9,17
Production vendue	208 764	100,00	175 718	100,00	33 046	18,81
Production stockée						
Production immobilisée						
Consommation de matières et sous-traitance	2 921	1,40	4 042	2,30	-1 120	-27,71
MARGE DE PRODUCTION	205 843	98,60	171 677	97,70	34 166	19,90
CHIFFRE D'AFFAIRES H.T	1 107 664	100,00	984 961	100,00	122 703	12,46
MARGE BRUTE GLOBALE	634 371	57,27	564 220	57,28	70 151	12,43
Autres achats et charges externes	306 610	27,68	288 931	29,33	17 678	6,12
VALEUR AJOUTEE	327 762	29,59	275 289	27,95	52 473	19,06
Subventions d'exploitation						
Impôts, taxes et verst assimilés	7 723	0,70	6 873	0,70	850	12,37
Charges de personnel	266 892	24,10	269 429	27,35	-2 538	-0,94
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	53 147	4,80	-1 013	-0,10	54 160	NS
Reprises s/ charges et Transferts	6 875	0,62	4 960	0,50	1 916	38,62
Autres produits	26		115	0,01	-89	-77,25
Dot. amortissements et provisions	87 404	7,89	81 408	8,27	5 996	7,36
Autres charges	524	0,05	524	0,05		-0,01
RESULTAT D'EXPLOITATION	-27 880	-2,52	-77 872	-7,91	49 992	-64,20
Quote part résultat en commun						
Produits financiers						
Charges financières	17 811	1,61	14 147	1,44	3 664	25,90
RESULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	-45 691	-4,12	-92 019	-9,34	46 328	-50,35
Produits exceptionnels						
Charges exceptionnelles						
RESULTAT EXCEPTIONNEL						
Participation des salariés						
Impôts sur les bénéfices	-459	-0,04	-402	-0,04	-57	14,18
RESULTAT DE L'EXERCICE	-45 232	-4,08	-91 617	-9,30	46 385	-50,63

■ Flux financiers

■ Flux financiers

Tableau de financement

	Ressources	Emplois
RESSOURCES		
Capacité d'autofinancement de l'exercice	42 172	
- Réduction des fonds propres		
Autofinancement disponible	42 172	
Cessions et réduction de l'actif immobilisé		
Apports en fonds propres, en comptes courants et versements par les assoc	18 108	
Nouveaux emprunts et contrats de credit-bail		
Subventions d'investissement		
TOTAL DES RESSOURCES	60 280	
EMPLOIS		
Distributions mises en paiement		
Remboursement de comptes courants et versements aux associés		
Acquisitions d'éléments de l'actif immobilisé (y compris biens pris en crédit-b		
Charges à répartir sur plusieurs exercices		
Remboursement en capital d'emprunts et contrats de crédit-bail		38 812
TOTAL DES EMPLOIS		38 812
Variation du fonds de roulement net global	21 468	

	31/08/2024	31/08/2023	Besoins	Dégagements
Variation des actifs				
Stocks et en-cours	224 944	257 643		32 699
Avances et acomptes versés sur commandes				
Comptes clients, comptes rattachés	2 183	1 887	296	
Autres créances	36 453	11 019	25 434	
Comptes de régularisation	26 234	32 703		6 470
Variation des dettes				
Avances et acomptes reçus sur commandes	71 153	91 922	20 769	
Fournisseurs, comptes rattachés	46 622	74 686	28 065	
Dettes fiscales et sociales	28 423	24 409		4 014
Autres dettes				
Comptes de Régularisation		5 984	5 984	
Besoins de l'exercice en fonds de roulement			37 364	
Variation de la trésorerie active	22 871	40 129		17 258
Variations de la trésorerie passive		1 362	1 362	
Variation nette de trésorerie				15 896
Variation du fonds de roulement net global			21 468	

■ Flux financiers

Du résultat à la trésorerie

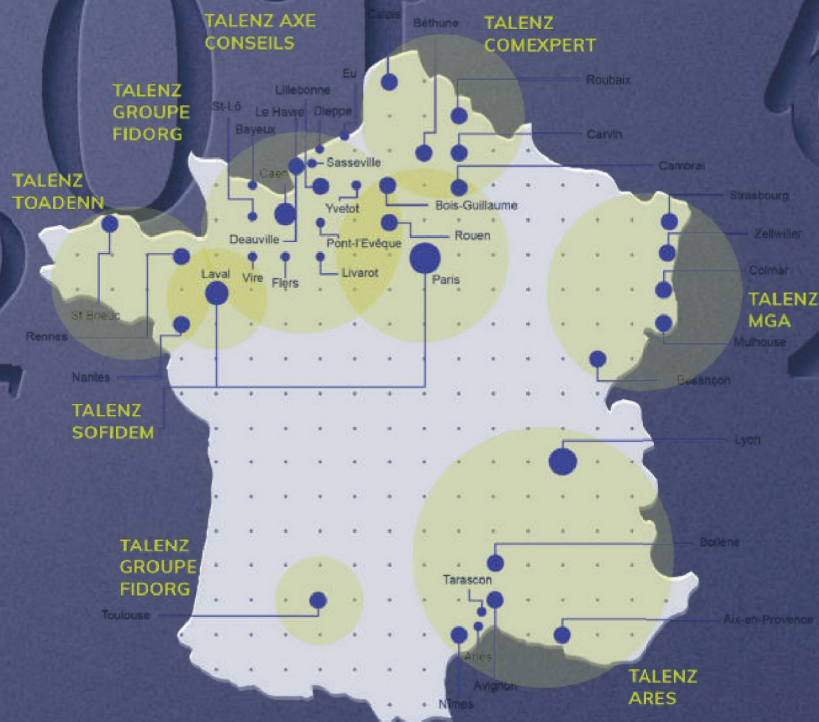
	Recettes	Dépenses
Le résultat net comptable de votre entreprise se monte à :		45 232
Charges déduites du résultat mais ne donnant pas lieu à une sortie en trésorerie	87 404	
Produits intégrés dans le Résultat mais ne donnant pas lieu à une entrée en trésorerie		
Plus ou moins-values sur cessions d'immobilisations		
Capacité de l'entreprise à financer elle-même son cycle d'exploitation	42 172	
Votre entreprise a en plus bénéficié de ressources externes :		
Produits des cessions et réduction des immobilisations financières		
Apports en fonds propres, en comptes courants et versements par les associés	18 108	
Nouveaux emprunts et contrats de crédit-bail contractés sur l'exercice		
Subventions obtenues sur l'exercice		
Total des ressources externes de l'exercice	18 108	
Mais votre entreprise doit financer :		
Distributions mises en paiement sur l'exercice		
Acquisitions d'éléments de l'actif immobilisé des biens financés par crédit-bail		
Réduction des fonds propres Remboursement de comptes courants et versements aux associés		
Montant consacré au remboursement du capital des emprunts et des contrats de crédit-bail		38 812
Charges à répartir sur plusieurs exercices		
Total des besoins de financement de l'exercice		38 812
La situation de trésorerie de l'exercice précédent se montait à :	38 767	
A la fin de l'exercice, compte tenu des éléments ci-dessus, la situation de trésorerie devrait s'élever à :	60 235	
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 :		
Diminution des stocks	32 699	
Aucune variation des acomptes versés sur commandes		
Augmentation de l'en-cours clients		296
Augmentation des autres créances		18 964
Diminution des acomptes reçus		20 769
Diminution de la dette auprès des fournisseurs		28 065
Augmentation des dettes fiscales et sociales	4 014	
Diminution des autres dettes		5 984
Besoin généré par le financement du cycle d'exploitation		37 364
La situation de trésorerie à la fin de l'exercice est donc de :	22 871	

■ Analyse du bilan

	31/08/2024	31/08/2023
EMPLOIS		
Immobilisations incorporelles		
Immobilisations corporelles	526 692	526 692
Immobilisations financières	11 500	11 500
Charges à répartir		
Réduction des capitaux propres		
Total Brut	538 192	538 192
RESSOURCES		
Capital et réserves	-466 066	-374 392
Rétention de résultat	192 527	109 773
Résultat	-45 232	-91 617
Subventions d'investissements		
Provisions réglementées		
Provisions pour risques et charges	4 650	
Comptes courants d'associés	840 251	822 087
Total Capitaux Propres	526 131	465 851
FONDS DE ROULEMENT PROPRE	-12 062	-72 342
Emprunts et dettes assimilées	178 548	217 361
FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL	166 487	145 019
Stocks et en cours	224 944	257 643
Créances clients	2 183	1 887
Autres créances	36 453	11 019
Comptes de régularisation	26 234	32 703
Total Créances	289 814	303 253
Dettes fournisseurs	46 622	74 686
Dettes fiscales et sociales	28 423	24 409
Autres dettes	71 153	91 922
Comptes de régularisation		5 984
Total Dettes	146 198	197 001
BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	143 616	106 252
Trésorerie active	22 871	40 129
Trésorerie passive		1 362
TRESORERIE	22 871	38 767



TALENZ
TOADENN



TALENZ TOADENN

TOADENN Rennes

20, Rue des Loges | CS 67416
35574 Chantepie Cedex
Tél : 02 23 45 14 51
E-mail : contact@talenz-toadenn.fr

TOADENN Saint-Brieuc

1, Rue des Mimosas | BP 40213
22192 Plérin sur Mer Cedex
Tél : 02 96 33 77 88
E-mail : contact@talenz-toadenn.fr

BAFEC - TOADENN Nantes

4, Rue Edith Piaf | Immeuble Asturia Bât. C
44800 Saint Herblain
Tél : 02 40 94 18 86
E-mail : contact@talenz-toadenn.fr