

DocuSigned by:

Arnaud Monnier

CB44F4DDA0834BD...

toadenn.talenz.fr

DOSSIER FINANCIER

Exercice clos le : 31 août 2024

AASGARD 32 ANGOULEME

Impasse du Goëlo
22970 PLOUMAGOAR

■ 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	16
Etats Détaillés	18
Bilan détaillé	19
Compte de résultat détaillé	23
Dossier de gestion	26
Soldes intermédiaires de gestion	27
Flux financiers	28
Analyse du bilan	31

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.	9 727	7	9 720	
Autres immobilisations corporelles	277 929	219	277 710	
Immobilisations en cours				3 750
Avances et acomptes/Imm.Corp.				
Immobilisations financières (2)				
Participations évaluées				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	17 417		17 417	
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	305 073	226	304 848	3 750
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières & approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	130 202		130 202	
Avances et acomptes versés/com.				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés				
Autres créances	83 651		83 651	2 137
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	463 942		463 942	1 904
Charges constatés d'avance (3)	1 548		1 548	
TOTAL ACTIF CIRCULANT	679 343		679 343	4 041
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de rembt obligations				
Ecarts de conversion - Actif				
TOTAL ACTIF	984 416	226	984 191	7 791
(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 contactuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	-7 248	-2 580
Résultat de l'exercice	-63 058	-4 667
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	-62 806	252
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	702 490	
Emprunts et dettes financières diverses (3)	2 252	1 563
Avances et commandes reçues sur commandes en cours	2 382	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	332 281	5 976
Dettes fiscales et sociales	7 592	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Produits constatés d'avance (1)		
TOTAL DETTES	1 046 997	7 539
TOTAL PASSIF	984 191	7 791
(1) Dont à plus d'un an (a)	636 179	
(1) Dont à moins d'un an (a)	410 818	7 539
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	2 490	
(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		
Production vendue		
Chiffre d'affaires net		
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		
Reprises sur provisions et transferts de charges	1 202	
Autres produits	2	
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION	1 205	
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises	129 301	
Variation de stock	-130 202	
Achats de matières premières et autres appro.		
Variation de stock (m.p.)		
Autres achats & charges externes	15 906	4 667
Impôts, taxes et versements assimilés	290	
Salaires et Traitements	19 544	
Charges sociales	24 590	
Amortissements et provisions	226	
Autres charges		
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION	59 655	4 667
RESULTAT D'EXPLOITATION	-58 450	-4 667
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	4 608	
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mob. de plac.		
TOTAL CHARGES FINANCIERES	4 608	
RESULTAT FINANCIER	-4 608	
RESULTAT COURANT avant impôts	-63 058	-4 667
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		
RESULTAT DE L'EXERCICE	-63 058	-4 667

Annexe

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

■ Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SARL AASGARD 32 ANGOULEME

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/08/2024, dont le total est de 984 191 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant une perte de 63 058 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 15/10/2024 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, sont 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.

Frais d'émission des emprunts

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

■ 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		9 727		9 727
- Installations générales, agencements aménagements divers		258 339		258 339
- Matériel de transport		110		110
- Matériel de bureau et informatique, mobilier		19 480		19 480
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours	3 750		3 750	
- Avances et acomptes				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	3 750	287 656	3 750	287 656
Immobilisations financières				
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières		17 417		17 417
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES		17 417		17 417
ACTIF IMMOBILISE	3 750	305 073	3 750	305 073

■ 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		7		7
- Installations générales, agencements aménagements divers		106		106
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier		113		113
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles		226		226
ACTIF IMMOBILISE		226		226

■ Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 102 616 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	17 417		17 417
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés			
Autres	83 651	83 651	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	1 548	1 548	
TOTAL CREANCES	102 616	85 199	17 417
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Frns - RRR à obtenir et avoirs non	1 119
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR	1 119

■ 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

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 1 044 615 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	2 490	2 490		
- à plus de 2 ans à l'origine	700 000	63 821	536 096	100 083
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes Fournisseurs et comptes rattachés	332 281	332 281		
Dettes fiscales et sociales	7 592	7 592		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	2 252	2 252		
Produits constatés d'avance				
TOTAL DETTES	1 044 615	408 436	536 096	100 083
Emprunts souscrits en cours d'exercice	700 000			
Emprunts remboursés sur l'exercice				

■ Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Frns - factures non-parvenues	1 175
Personnel - Dettes provisionnés pou	1 091
Org. Sociaux - Congés Payés et char	253
Taxe Apprentissage	17
APCDNA	63
TOTAL CHARGES A PAYER	2 598

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d avance	1 548		
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	1 548		

■ Notes sur le compte de résultat

Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/09/2021, la société SARL AASGARD 32 ANGOULEME est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SAS AASGARD.

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	9 727		9 727	
28152000 - Unités de poses Amor. Inst. Tech.		7	-7	
	9 727	7	9 720	
Autres immobilisations corporelles				
21810000 - Inst. Gnrles - agcmt amgmt divers	258 339		258 339	
21820000 - Matériel de transport	110		110	
21830000 - Matériel de bureau et informatique	2 785		2 785	
21840000 - Mobilier	16 695		16 695	
28181000 - Amort. Inst. Gnrles - agcmt amgmt		106	-106	
28182000 - Amort. Mat. Transports				
28183000 - Amort. Mat. Bureau et Informatique		102	-102	
28184000 - Amort. Mobilier		10	-10	
	277 929	219	277 710	
Immobilisations en cours				
23100000 - Immobilisat. corporelles en cours				3 750
				3 750
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	17 417		17 417	
	17 417		17 417	
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	305 073	226	304 848	3 750
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en cours				
Matières premières & approvisionnements				
En cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
37120000 - Stock poeles	125 032		125 032	
37121000 - Stock fumisterie	5 170		5 170	
	130 202		130 202	
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				
Autres créances				
40980000 - Frns - RRR à obtenir et avoirs non	1 119		1 119	
44562000 - TVA déductible sur immos	30 385		30 385	750
44566000 - TVA déductible sur marchandises	9 979		9 979	
44567000 - Crédit de TVA à reporter				1 265
44583000 - Remboursement TVA demandé	41 997		41 997	
44586100 - TVA sur factures non parvenues	170		170	122
	83 651		83 651	2 137
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités				
51188800 - Paiements PRELEVEMENTS	2 858		2 858	
51211300 - SPENDESK	471		471	
51212000 - BPO	997		997	1 904
51219000 - Crédit Lyonnais	459 616		459 616	
	463 942		463 942	1 904
Charges constatées d'avance				
48600000 - Charges constatées d'avance	1 548		1 548	
	1 548		1 548	
TOTAL ACTIF CIRCULANT	679 343		679 343	4 041
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Prime de rembt obligations				
Ecarts de conversion - Actif				
TOTAL ACTIF	984 416	226	984 191	7 791

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)	-7 248	-2 580
	-7 248	-2 580
Résultat de l'exercice	-63 058	-4 667
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	-62 806	252
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
DETTES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
16410100 - Emprunts auprès des établissements	700 000	
51190000 - Paiements VIREMENTS	2 490	
	702 490	
Emprunts et dettes financières diverses (3)		
45512200 - Compte courant Aasgard Holding	2 252	1 563
	2 252	1 563
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
41912000 - Clients - av. & acomptes TVA 20%	2 382	
	2 382	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
40100000 - Fournisseurs	308 108	
40110000 - Fournisseurs groupe	22 998	5 244
40810000 - Fns - factures non-parvenues	1 175	732
	332 281	5 976
Dettes fiscales et sociales		
42820100 - Personnel - Dettes provisionnés pou	1 091	
43100100 - URSSAF	4 185	
43720100 - Mutuelle	145	
43730100 - Retraite ARCCO	861	

■ Bilan détaillé

	Net au 31/08/24	Net au 31/08/23
43780100 - Prévoyance	58	
43780200 - SWILE	90	
43820100 - Org. Sociaux - Congés Payés et char	253	
43860100 - Taxe Apprentissage	17	
43863000 - APCDNA	63	
44210000 - Prélèvement à la source	166	
44571010 - TVA collectée 20%	476	
44586200 - TVA sur avoir à recevoir	186	
	7 592	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	1 046 997	7 539
Ecart de conversion - Passif		
TOTAL PASSIF	984 191	7 791

■ 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			
Production vendue			
Chiffre d'affaires net			
Production stockée			
Production immobilisée			
Subventions d'exploitation			
Reprises sur provisions et transferts de charges			
79130000 - Transferts de charges sociales	1 202		
	1 202		
Autres produits			
75800000 - Produits divers de gestion courante	2		
	2		
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION	1 205		
CHARGES D'EXPLOITATION			
Achats de marchandises			
60701300 - Poêles à bois UE exo TVA	27 764		
60701700 - Poêles à bois 20%	101 506		
60760000 - Cadeaux inclus dans marge	31		
	129 301		
Variation de stock			
60371200 - Var. de stock poêles	-125 032		
60371210 - Var. de stock fumisterie	-5 170		
	-130 202		
Achats de matières premières et autres appro.			
Variation de stock (m.p.)			
Autres achats & charges externes			
60610000 - Electricité	34		
60613000 - Carburant	697		
60613700 - Bois de chauffage utilisation inter	706		
60614000 - Vêtements de travail	2 540		
60640000 - Fournitures de bureau	1 693		
60680000 - Autres achats magasin	305		
60681000 - Autres achats unité de pose	431		
61351000 - Location véhicules	3 162		
61550000 - Entretien et réparation sur biens m	168		
61560000 - Entretien et maintenance informatiq	150		
62260000 - Honoraires comptables	146	140	4,29
62261000 - Honoraires juridiques	1 400	490	185,71
62262000 - Honoraires paies	80		
62264000 - Autre honoraires		3 900	-100,00
62265000 - Solutions informatiques	1 100		
62270000 - Frais d'actes & contentieux	43	45	-5,82
62342100 - Réassort Print	480		
62361010 - Service clients - Accueils digitaux	58		
62370000 - PLV	134		
62520000 - Déplacements unité de pose	194		
62570000 - Missions, réceptions	982		
62620000 - Téléphone	73		
62780000 - Services bancaires services	1 331	92	NS
	15 906	4 667	240,80

■

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. (%)
Impôts, taxes et versements assimilés			
63330100 - Formation continue Magasin	99		
63334000 - Formation continue Poseurs	3		
63350100 - Taxe d'apprentissage Magasin	123		
63354000 - Taxe d'apprentissage Poseurs	3		
63380100 - Développement paritarisme	63		
63384000 - Développement paritarisme Poseurs			
	290		
Salaires et Traitements			
64110100 - Salaires Magasin	17 982		
64114000 - Salaires Poseurs	470		
64120100 - Congés Payes	1 044		
64124000 - congés payés unité de pose	47		
	19 544		
Charges sociales			
64510100 - Cotisation URSSAF Magasin	2 270		
64514000 - Cotisation URSSAF Poseurs	12		
64520100 - Cotisation Mutuelles Magasin	295		
64524000 - Cotisation Mutuelles Poseurs	11		
64530100 - Cotisations Caisses de Retraites No	510		
64534000 - Cotisations Caisses de Retraites No	3		
64550100 - Charges sociales sur Congés Payés M	234		
64554000 - Charges sociales sur congés payés P	19		
64780000 - Titres Restaurant	45		
64820200 - Formation du personnel	8 692		
64820300 - Autres charges de personnel	12 499		
	24 590		
Amortissements et provisions			
68112000 - Dotations immos corporelles autre q	219		
68112100 - Dotations immos corporelles unité d	7		
	226		
Autres charges			
65800000 - Charges de gestion courante			166,67
			166,67
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION	59 655	4 667	NS
RESULTAT D'EXPLOITATION	-58 450	-4 667	NS
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			

■

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. (%)
Dotations aux amortissements., dépréciations et prov. Intérêts et charges assimilées 66116000 - Intérêts sur emprunts	4 608 4 608		
Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mob. de plac.			
TOTAL CHARGES FINANCIERES	4 608		
RESULTAT FINANCIER	-4 608		
RESULTAT COURANT avant impôts	-63 058	-4 667	NS
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			
RESULTAT DE L'EXERCICE	-63 058	-4 667	NS

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						
Coût d'achats marchandises vendues	-901				-901	
MARGE COMMERCIALE	901				901	
Production vendue						
Production stockée						
Production immobilisée						
Consommation de matières et sous-traitance						
MARGE DE PRODUCTION						
CHIFFRE D'AFFAIRES H.T						
MARGE BRUTE GLOBALE	901				901	
Autres achats et charges externes	15 906		4 667		11 239	240,80
VALEUR AJOUTEE	-15 005		-4 667		-10 338	221,49
Subventions d'exploitation						
Impôts, taxes et verst assimilés	290				290	
Charges de personnel	44 134				44 134	
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	-59 429		-4 667		-54 761	NS
Reprises s/ charges et Transferts	1 202				1 202	
Autres produits	2				2	
Dot. amortissements et provisions	226				226	
Autres charges						166,67
RESULTAT D'EXPLOITATION	-58 450		-4 667		-53 782	NS
Quote part résultat en commun						
Produits financiers						
Charges financières	4 608				4 608	
RESULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	-63 058		-4 667		-58 391	NS
Produits exceptionnels						
Charges exceptionnelles						
RESULTAT EXCEPTIONNEL						
Participation des salariés						
Impôts sur les bénéfices						
RESULTAT DE L'EXERCICE	-63 058		-4 667		-58 391	NS

■ Flux financiers

■ Flux financiers

Tableau de financement

	Ressources	Emplois
RESSOURCES		
Capacité d'autofinancement de l'exercice		62 833
- Réduction des fonds propres		
Autofinancement disponible		62 833
Cessions et réduction de l'actif immobilisé		
Apports en fonds propres, en comptes courants	689	
Nouveaux emprunts et contrats de credit-bail	700 000	
Subventions d'investissement		
TOTAL DES RESSOURCES	700 689	
EMPLOIS		
Distributions mises en paiement		
Remboursement de comptes courants		
Acquisitions d'éléments de l'actif immobilisé (y compris biens pris en crédit-b		301 323
Charges à répartir sur plusieurs exercices		
Remboursement en capital d'emprunts et contrats de crédit-bail		
TOTAL DES EMPLOIS		364 156
Variation du fonds de roulement net global	336 533	

	31/08/2024	31/08/2023	Besoins	Dégagements
Variation des actifs				
Stocks et en-cours	130 202		130 202	
Avances et acomptes versés sur commandes				
Comptes clients, comptes rattachés				
Autres créances	83 651	2 137	81 514	
Comptes de régularisation	1 548		1 548	
Variation des dettes				
Avances et acomptes reçus sur commandes	2 382			2 382
Fournisseurs, comptes rattachés	332 281	5 976		326 305
Dettes fiscales et sociales	7 592			7 592
Autres dettes				
Comptes de Régularisation				
Dégagement net de fonds de roulement				123 015
Variation de la trésorerie active	463 942	1 904	462 038	
Variations de la trésorerie passive	2 490			2 490
Variation nette de trésorerie			459 548	
Variation du fonds de roulement net global			336 533	

■ Flux financiers

Du résultat à la trésorerie

	Recettes	Dépenses
Le résultat net comptable de votre entreprise se monte à :		63 058
Charges déduites du résultat mais ne donnant pas lieu à une sortie en trésorerie	226	
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		62 833
Votre entreprise a en plus bénéficié de ressources externes :		
Produits des cessions et réduction des immobilisations financières		
Apports en fonds propres, en comptes courants	689	
Nouveaux emprunts et contrats de crédit-bail contractés sur l'exercice	700 000	
Subventions obtenues sur l'exercice		
Total des ressources externes de l'exercice	700 689	
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		301 323
Réduction des fonds propres Remboursement de comptes courants		
Montant consacré au remboursement du capital des emprunts et des contrats de crédit-bail		
Charges à répartir sur plusieurs exercices		
Total des besoins de financement de l'exercice		301 323
La situation de trésorerie de l'exercice précédent se montait à :	1 904	
A la fin de l'exercice, compte tenu des éléments ci-dessus, la situation de trésorerie devrait s'élever à :	338 437	
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 :		
Augmentation des stocks		130 202
Aucune variation des acomptes versés sur commandes		
Aucune variation de l'en-cours clients		
Augmentation des autres créances		83 062
Augmentation des acomptes reçus	2 382	
Augmentation de la dette auprès des fournisseurs	326 305	
Augmentation des dettes fiscales et sociales	7 592	
Aucune variation des autres dettes		
Dégagement généré par le financement du cycle d'exploitation	123 015	
La situation de trésorerie à la fin de l'exercice est donc de :	461 452	

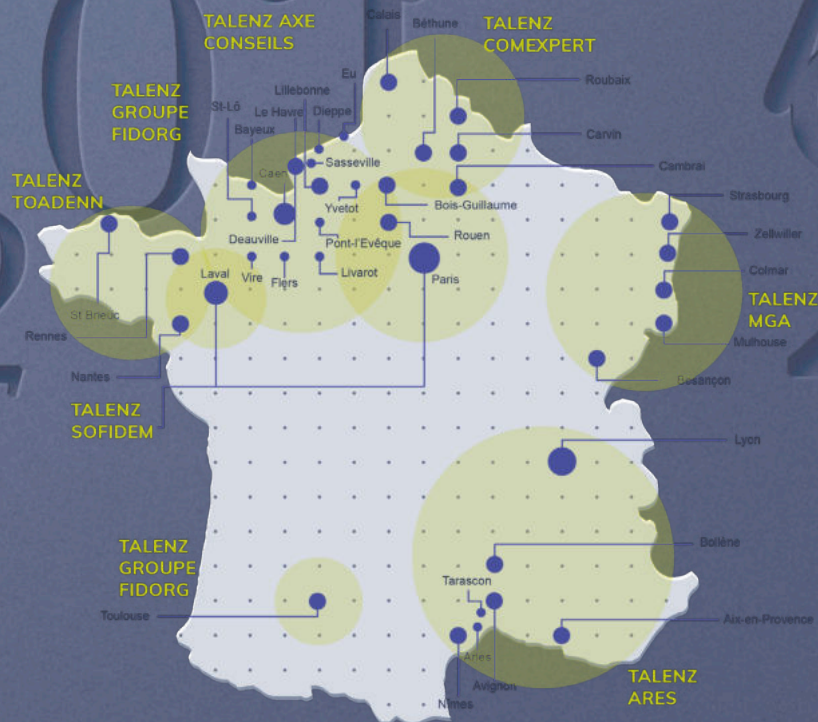
■

Analyse du bilan

	31/08/2024	31/08/2023
EMPLOIS		
Immobilisations incorporelles		
Immobilisations corporelles	287 656	3 750
Immobilisations financières	17 417	
Charges à répartir		
Réduction des capitaux propres		
Total Brut	305 073	3 750
RESSOURCES		
Capital et réserves	252	4 920
Rétention de résultat	226	
Résultat	-63 058	-4 667
Subventions d'investissements		
Provisions réglementées		
Provisions pour risques et charges		
Comptes courants d'associés	2 252	1 563
Total Capitaux Propres	-60 328	1 815
FONDS DE ROULEMENT PROPRE	-365 402	-1 935
Emprunts et dettes assimilées	700 000	
FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL	334 598	-1 935
Stocks et en cours	130 202	
Créances clients		
Autres créances	83 651	2 137
Comptes de régularisation	1 548	
Total Créances	215 401	2 137
Dettes fournisseurs	332 281	5 976
Dettes fiscales et sociales	7 592	
Autres dettes	2 382	
Comptes de régularisation		
Total Dettes	342 255	5 976
BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	-126 854	-3 839
Trésorerie active	463 942	1 904
Trésorerie passive	2 490	
TRESORERIE	461 452	1 904



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