

DOSSIER FINANCIER

Exercice clos le : 31 août 2024

AASGARD 24 ABBEVILLE

Au chemin de Bellancourt
80132 VAUCHELLES-LES-QUESNOY



TALENZ

TOADENN

■ 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	19
Autres informations	20
Etats Détaillés	22
Bilan détaillé	23
Compte de résultat détaillé	27
Dossier de gestion	32
Soldes intermédiaires de gestion	33
Flux financiers	34
Analyse du bilan	37

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)	12 000		12 000	12 000
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes/Immo.Incorp.				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, Mat. Outil.	33 257	20 894	12 363	20 049
Autres immobilisations corporelles	343 557	154 344	189 213	243 979
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	17 797		17 797	17 236
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	406 611	175 237	231 374	293 265
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières & approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	271 372		271 372	398 117
Avances et acomptes versés/com.	5 412		5 412	164
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	22 037		22 037	2 439
Autres créances	21 208		21 208	23 525
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	25 007		25 007	74 161
Charges constatés d'avance (3)	22 807		22 807	54 368
TOTAL ACTIF CIRCULANT	367 842		367 842	552 774
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de rembt obligations				
Ecart de conversion - Actif				
TOTAL ACTIF	774 453	175 237	599 216	846 039
(1) Dont droit au bail			12 000	12 000
(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	-355 231	-325 419
Résultat de l'exercice	-69 855	-29 812
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	-417 586	-347 731
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS		
Provisions pour risques	4 950	
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	4 950	
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	124 228	154 707
Emprunts et dettes financières diverses (3)	711 296	706 620
Avances et commandes reçues sur commandes en cours	103 433	180 308
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	37 133	114 538
Dettes fiscales et sociales	35 761	37 597
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Produits constatés d'avance (1)		
TOTAL DETTES	1 011 852	1 193 770
Ecart de conversion passif		
TOTAL PASSIF	599 216	846 039
(1) Dont à plus d'un an (a)	93 520	124 228
(1) Dont à moins d'un an (a)	918 332	1 069 542
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque		
(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	1 249 617	1 226 788
Production vendue	262 103	234 065
Chiffre d'affaires net	1 511 719	1 460 853
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		
Reprises sur provisions et transferts de charges	21 656	7 240
Autres produits	29	24
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION	1 533 405	1 468 117
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises	584 336	837 876
Variation de stock	126 745	-151 212
Achats de matières premières et autres appro.		
Variation de stock (m.p.)		
Autres achats & charges externes	448 466	390 473
Impôts, taxes et versements assimilés	8 605	4 850
Salaires et Traitements	259 234	251 546
Charges sociales	87 991	78 030
Amortissements et provisions	70 380	63 998
Autres charges	501	471
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION	1 586 258	1 476 031
RESULTAT D'EXPLOITATION	-52 853	-7 915
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	17 595	13 712
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mob. de plac.		
TOTAL CHARGES FINANCIERES	17 595	13 712
RESULTAT FINANCIER	-17 595	-13 712
RESULTAT COURANT avant impôts	-70 447	-21 626
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		8 788
Sur opération en capital	11	
Dotations aux amortissements., dépréciations et prov.		
TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES	11	8 788
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-11	-8 788
Participation des salariés		
Impôts sur les bénéfices	-603	-603
RESULTAT DE L'EXERCICE	-69 855	-29 812

Annexe

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

■ Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SARL AASGARD 24 ABBEVILLE

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/08/2024, dont le total est de 599 216 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant une perte de 69 855 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 14/10/2024 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

Fonds commercial

Dans le cadre de l'application du règlement ANC n°2015-06, l'entreprise considère que l'usage de son fonds commercial n'est pas limité dans le temps. Un test de dépréciation est effectué en comparant la valeur nette comptable du fonds commercial à sa valeur vénale ou à la valeur d'usage. La valeur vénale est déterminée suivant des critères de rentabilité économique, d'usages dans la profession. Une provision pour dépréciation est comptabilisée le cas échéant.

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.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

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	12 000			12 000
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLE	12 000			12 000
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	32 557	700		33 257
- Installations générales, agencements aménagements divers	289 459	935		290 394
- Matériel de transport	8 312			8 312
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	43 508	1 343		44 851
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	373 836	2 977		376 814
Immobilisations financières				
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	17 236	561		17 797
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	17 236	561		17 797
ACTIF IMMOBILISE	403 073	3 538		406 611

■ Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions		2 977	561	3 538
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		2 977	561	3 538
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions				
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice				

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	31/08/2024
Éléments achetés	
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	
TOTAL FONDS COMMERCIAL	

■ 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	12 508	8 386		20 894
- Installations générales, agencements aménagements divers	76 431	43 304		119 735
- Matériel de transport	3 400	2 078		5 478
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	17 469	11 662		29 131
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	109 808	65 430		175 237
ACTIF IMMOBILISE	109 808	65 430		175 237

■ Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 83 849 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	17 797		17 797
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	22 037	22 037	
Autres	21 208	21 208	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	22 807	22 807	
TOTAL CREANCES	83 849	66 052	17 797
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Fms - RRR à obtenir et avoirs non	7 273
Etat - Produit A recevoir	74
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR	7 347

■ 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 13/02/2024.

	Montant
Report à Nouveau de l'exercice précédent	-325 419
Résultat de l'exercice précédent	-29 812
Prélèvements sur les réserves	
TOTAL DES ORIGINES	-355 231
Affectations aux réserves	
Distributions	
Autres répartitions	
Report à Nouveau	-355 231
TOTAL DES AFFECTATIONS	-355 231

■ 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	-325 419	-355 231	-355 231	-325 419	-355 231
Résultat de l'exercice	-29 812	29 812	-69 855	-29 812	-69 855
Total Capitaux Propres	-347 731	-325 419	-425 086	-355 231	-417 586

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		4 950			4 950
TOTAL PROVISIONS		4 950			4 950
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation		4 950			
Financières					
Exceptionnelles					

■ Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 908 419 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	124 228	30 709	93 520	
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes Fournisseurs et comptes rattachés	37 133	37 133		
Dettes fiscales et sociales	35 761	35 761		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	711 296	711 296		
Produits constatés d'avance				
TOTAL DETTES	908 419	814 899	93 520	
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés sur l'exercice	30 479			

Charges à payer

	Montant
Frns - factures non-parvenues	1 308
Charges ou Produits financiers sur	14 986
Personnel - Dettes provisionnés pou	16 356
Org. Sociaux - Congés Payés et char	4 208
Taxe Apprentissage	145
APCDNA	163
Etat - Charges A payer	2 903
TOTAL CHARGES A PAYER	40 069

■ Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d avance	12 210		
Commissions & Charges sociales vend	10 597		
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	22 807		

■ Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis			
Ventes de produits intermédiaires	-3 918		-3 918
Ventes de produits résiduels			
Travaux			
Etudes			
Prestations de services	216 233		216 233
Ventes de marchandises	1 249 617		1 249 617
Produits des activités annexes	49 788		49 788
TOTAL CA	1 511 719		1 511 719

■ **Autres informations**

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 613 euros
Au 31-08-2024 l'indemnité de fin de carrière est de 613€

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				
20600000 - Droit au bail	12 000		12 000	12 000
	12 000		12 000	12 000
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes/Immo.Incorp.				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, Mat. Outil.				
21520000 - Unité poses Inst Tech materiel/outi	33 257		33 257	32 557
28152000 - Unités de poses Amor. Inst. Tech.		20 894	-20 894	-12 508
	33 257	20 894	12 363	20 049
Autres immobilisations corporelles				
21810000 - Inst. Gnrls - agcmt amgmt divers	290 394		290 394	289 459
21820000 - Matériel de transport	1 100		1 100	1 100
21822000 - Unité de poses materiel transport	7 212		7 212	7 212
21830000 - Matériel de bureau et informatique	18 969		18 969	18 969
21832000 - unité de poses materiel de bureau	899		899	899
21840000 - Mobilier	24 983		24 983	23 640
28181000 - Amort. Inst. Gnrls - agcmt amgmt		119 735	-119 735	-76 431
28182000 - Amort. Mat. Transports		757	-757	-482
28182200 - Unités poses Amort. Mat. Transport		4 721	-4 721	-2 918
28183000 - Amort. Mat. Bureau et Informatique		15 493	-15 493	-9 170
28183200 - Unité de poses Amort. Mat. bureau		570	-570	-270
28184000 - Amort. Mobilier		13 068	-13 068	-8 028
	343 557	154 344	189 213	243 979
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	17 797		17 797	17 236
	17 797		17 797	17 236
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	406 611	175 237	231 374	293 265
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en cours				
Matières premières & approvisionnements				
En cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				

Bilan détaillé

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/08/24	Net au 31/08/23
Marchandises				
37120000 - Stock poeles	193 364		193 364	315 879
37121000 - Stock fumisterie	78 008		78 008	82 238
	271 372		271 372	398 117
Avances et acomptes versés/com.				
40910000 - Frns - avances et acomptes versés	5 412		5 412	164
	5 412		5 412	164
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés				
41000000 - Clients groupe	14 289		14 289	720
41100000 - Clients	7 747		7 747	1 719
	22 037		22 037	2 439
Autres créances				
40980000 - Frns - RRR à obtenir et avoirs non	7 273		7 273	14 049
44520000 - TVA collectée intracommunautaire	449		449	
44562000 - TVA déductible sur immos				103
44566000 - TVA déductible sur marchandises	1 852		1 852	2 283
44583000 - Remboursement TVA demandé	5 789		5 789	5 033
44586100 - TVA sur factures non parvenues	218		218	306
44870000 - Etat - Produit A recevoir	74		74	
45100000 - Dette impôt société groupe d'intégr	603		603	603
46710000 - Autres cptes débiteurs/créditeurs	4 950		4 950	
46870000 - Débiteurs divers - Produits à recev				1 147
	21 208		21 208	23 525
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités				
51170000 - Paiements CHEQUES				24 530
51188800 - Paiements PRELEVEMENTS	4 900		4 900	
51190000 - Paiements VIREMENTS	779		779	3 918
51211300 - SPENDESK	2 217		2 217	2 285
51215000 - CRCA COTES D'ARMOR	17 111		17 111	42 428
53100000 - Caisse				1 000
	25 007		25 007	74 161
Charges constatées d'avance				
48600000 - Charges constatées d'avance	12 210		12 210	34 155
48600100 - Commissions & Charges sociales v	10 597		10 597	20 213
	22 807		22 807	54 368
TOTAL ACTIF CIRCULANT	367 842		367 842	552 774
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Prime de rembt obligations				
Ecarts de conversion - Actif				
TOTAL ACTIF	774 453	175 237	599 216	846 039

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)	-355 231	-325 419
	-355 231	-325 419
Résultat de l'exercice	-69 855	-29 812
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	-417 586	-347 731
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
15180000 - Autres provisions pour risques	4 950	
	4 950	
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	4 950	
DETTES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
16410100 - Emprunts auprès des établissements	124 228	154 707
	124 228	154 707
Emprunts et dettes financières diverses (3)		
45512200 - Compte courant Aasgard Holding	437 279	394 191
45519900 - BPI Financement initial	259 031	303 413
45580000 - Charges ou Produits financiers sur	14 986	9 016
	711 296	706 620
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
41910000 - Clients - avances et acomptes reçus	2 821	39 265
41910500 - Clients - av. & acomptes TVA 5.5%	96 379	136 254
41912000 - Clients - av. & acomptes TVA 20%	4 233	4 789
	103 433	180 308
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
40100000 - Fournisseurs	35 825	108 033
40110000 - Fournissurs groupe		4 669
40810000 - Frns - factures non-parvenues	1 308	1 836
	37 133	114 538

■ Bilan détaillé

	Net au 31/08/24	Net au 31/08/23
Dettes fiscales et sociales		
42700100 - Personnel - Oppositions	143	
42820100 - Personnel - Dettes provisionnés pou	16 356	16 613
43100100 - URSSAF	7 199	7 707
43720100 - Mutuelle	234	243
43730100 - Retraite ARCCO	1 620	1 879
43780100 - Prévoyance	126	475
43780200 - SWILE	522	
43820100 - Org. Sociaux - Congés Payés et char	4 208	4 309
43860100 - Taxe Apprentissage	145	139
43863000 - APCDNA	163	158
44210000 - Prélèvement à la source	375	574
44562000 - TVA déductible sur immos	107	
44566130 - TVA déductible intracommunautaire	449	
44586200 - TVA sur avoir à recevoir	1 212	2 341
44860000 - Etat - Charges A payer	2 903	3 159
	35 761	37 597
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	1 011 852	1 193 770
Ecarts de conversion - Passif		
TOTAL PASSIF	599 216	846 039

■ 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%	489 553	456 410	7,26
70701600 - Poêles à bois 10%		2 266	-100,00
70701700 - Poêles à bois 20%	143 635	83 227	72,58
70702200 - Poêles à pellet 5,5%	128 610	189 306	-32,06
70702700 - Poêles à pellet 20%	43 524	41 208	5,62
70703200 - Foyers fermés 5,5%	46 989	9 893	374,96
70703700 - Foyers fermés 20%	7 261	6 964	4,27
70704200 - Accessoires 5,5%	367 172	418 064	-12,17
70704600 - Accessoires à 10%	6 055	3 610	67,72
70704700 - Accessoires à 20%	16 463	15 840	3,94
70705000 - Ventes de marchandises 20%	355		
	1 249 617	1 226 788	1,86
Production vendue			
70601200 - Main d'Œuvre installations 5,5%	179 265	167 214	7,21
70601300 - Main d'Œuvre installations exo TVA		3 500	-100,00
70601600 - Main d'Œuvre installations 10%	5 846	780	649,53
70601700 - Main d'Œuvre installations 20%	5 956	9 824	-39,37
70606600 - Main d'Œuvre contrat 10%	25 045	8 259	203,24
70606700 - Main d'Œuvre contrat 20%	121		
70820000 - Commissions	429		
70852000 - Livraison 5,5%	46 865	41 993	11,60
70856000 - Livraison 10%	69		
70857000 - Livraison 20%	2 425	2 495	-2,81
70920000 - RRR accordés	-3 189		
70922000 - RRR accordés TVA 20%	-729		
	262 103	234 065	11,98
Chiffre d'affaires net	1 511 719	1 460 853	3,48
Production stockée			
Production immobilisée			
Subventions d'exploitation			
Reprises sur provisions et transferts de charges			
79110000 - Transfert de charges d'exploitation	1 000		
79130000 - Transferts de charges sociales	18 387	6 050	203,93
79131000 - Transferts de charges sociales unit	2 009		
79140000 - Transferts de charges liées à la fo	260	350	-25,71
79141000 - Transferts de charges liées à la fo		840	-100,00
	21 656	7 240	199,13
Autres produits			
75800000 - Produits divers de gestion courante	29	24	22,42
	29	24	22,42
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION	1 533 405	1 468 117	4,45
CHARGES D'EXPLOITATION			
Achats de marchandises			
60701300 - Poêles à bois UE exo TVA	163 763	175 381	-6,62
60701400 - Poêles à bois HORS UE - TVA Autoliq	15 452	31 206	-50,49
60701700 - Poêles à bois 20%	403 368	641 091	-37,08
60714300 - Consommables contremarqués	1 828	1 945	-6,04
60760000 - Cadeaux inclus dans marge	13 001	8 641	50,45
60970100 - BFA POELES	-13 076	-20 388	-35,86

■ 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. (%)
	584 336	837 876	-30,26
Variation de stock			
60371200 - Var. de stock poêles	122 515	-68 974	-277,62
60371210 - Var. de stock fumisterie	4 230	-82 238	-105,14
	126 745	-151 212	-183,82
Achats de matières premières et autres appro.			
Variation de stock (m.p.)			
Autres achats & charges externes			
60400000 - Achat Pose	300	4 670	-93,58
60401000 - Achat Pose contremarquée		2 309	-100,00
60410000 - Prestations techniques intragroupe	3 120	1 170	166,67
60435010 - SAV Auto-entrepreneur Contremarqué	3 600		
60610000 - Electricité	2 783	2 728	2,02
60613000 - Carburant	6 648	7 343	-9,47
60613500 - Carburant unité de pose	13 873	12 816	8,24
60613700 - Bois de chauffage utilisation inter	3 784	5 013	-24,51
60614000 - Vêtements de travail	2 458	2 786	-11,79
60640000 - Fournitures de bureau	457	512	-10,76
60680000 - Autres achats magasin	1 894	1 511	25,32
60681000 - Autres achats unité de pose	7 946	7 810	1,74
61320000 - Loyer immobilier	48 945	45 836	6,78
61350000 - Location matériel unité de de pose	7 199	4 640	55,16
61351000 - Location véhicules	10 500	10 499	0,01
61352000 - Location véhicules unité de pose	17 488	17 488	
61400000 - Charges locatives et de copropriété	5 801	5 535	4,81
61520000 - Entretien et réparation sur biens i	2 681	2 571	4,29
61550000 - Entretien et réparation sur biens m	1 219	2 876	-57,63
61551000 - Entretien et réparation unité de po	8 250	2 329	254,16
61560000 - Entretien et maintenance informatiq	1 140	1 140	
61610000 - Assurances multirisque	2 728	2 817	-3,19
61611000 - Assurances décennale	3 526	2 594	35,96
61612000 - Assurance véhicules	2 458	1 848	33,00
61613000 - Assurance véhicules unité de pose	3 688	2 583	42,79
61850000 - Séminaires	2 034	7 324	-72,23
62120000 - Intérimaires unité de pose	2 495	1 058	135,84
62260000 - Honoraires comptables	650	730	-10,96
62261000 - Honoraires juridiques	470	490	-4,08
62262000 - Honoraires paies	1 751	1 209	44,85
62264000 - Autre honoraires	873	445	96,18
62265000 - Solutions informatiques	11 134	5 820	91,31
62270000 - Frais d'actes & contentieux	43	-6	-797,71
62331000 - Salons & Foires DM	4 045		
62342000 - Marketing		1 982	-100,00
62342100 - Réassort Print	2 901		
62361010 - Service clients - Accueils digitaux	6 603	4 601	43,51
62361050 - Conversion prospects digitaux	15 806	17 754	-10,97
62371000 - Supports de Vente / PLV		5 275	-100,00
62371100 - PLV Magasin OP Co	4 601		
62380000 - Dons, pourboires	1 005	1 005	
62381100 - Sponsoring Commun		2 205	-100,00
62381200 - Evènements Magasin	2 354	4 359	-46,01
62381300 - Evènement National		3 841	-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. (%)
62381500 - Publicité Longue Conservation DM		5 115	-100,00
62381510 - Publicité Locale	12 817		
62381600 - Evènement local DM		3 429	-100,00
62381900 - BNI DM		695	-100,00
62382000 - S2N		480	-100,00
62382200 - Abt.Expérience (Evolution site inte	1 022		
62383100 - Influence	160		
62387000 - Développement services		512	-100,00
62388000 - Publicité Campagnes Grand Média		2 344	-100,00
62388100 - Communication Nationale hors digita	4 823		
62392000 - Sponsoring	2 500		
62420000 - Transport sur ventes	42 328	23 708	78,54
62421000 - Frais de stockage	9 338	9 685	-3,58
62510000 - Déplacements du personnel	4 269	4 842	-11,84
62520000 - Déplacements unité de pose	7 951	7 192	10,56
62570000 - Missions, réceptions	5 308	5 334	-0,49
62610000 - Affranchissements	84	248	-66,02
62620000 - Téléphone	2 920	3 415	-14,48
62780000 - Services bancaires services	2 624	3 741	-29,85
62880000 - Prestations générales	11 427		
62880100 - Prestations générales DAF	18 260	13 324	37,05
62880110 - Prestations générales VDF / DIGITAL	4 501	3 743	20,25
62880120 - Prestations générales DRH	8 937	6 788	31,66
62880130 - Prestations générales MARKETING	13 565	6 966	94,73
62880140 - Prestations générales LOCADF		959	-100,00
62880150 - Prestations générales LOCALAB		1 320	-100,00
62880160 - Prestations générales DG		9 183	-100,00
62880170 - Prestations générales FG		475	-100,00
62880180 - Prestations générales DEV		1 858	-100,00
62880190 - Prestations générales DIRCO	26 044	13 851	88,03
62880200 - Prestations générales DIRQUA		7 818	-100,00
62880210 - Prestations générales TRAVAUX		1 765	-100,00
62881000 - Prestations ciblées	50 337	42 169	19,37
	448 466	390 473	14,85
Impôts, taxes et versements assimilés			
63330100 - Formation continue Magasin	894	832	7,50
63334000 - Formation continue Poseurs	479	482	-0,58
63350100 - Taxe d'apprentissage Magasin	1 106	1 029	7,50
63354000 - Taxe d'apprentissage Poseurs	592	574	3,23
63380100 - Développement paritarisme	164	156	5,07
63384000 - Développement paritarisme Poseurs	93	59	57,09
63511000 - CVAE Cotisation sur valeur ajoutée	1 166	1 806	-35,44
63512000 - CFE Cotisation foncière des entrepr	2 314	-797	-390,34
63514000 - Taxe sur les véhicules de sociétés	419	61	586,89
63580000 - Taxe locale pub	1 378	787	75,01
63780000 - Autres taxes		-138	-100,00
	8 605	4 850	77,40
Salaires et Traitements			
64110100 - Salaires Magasin	162 621	151 284	7,49
64114000 - Salaires Poseurs	87 082	84 361	3,23
64120100 - Congés Payes	-3 022	2 752	-209,79
64124000 - congés payés unité de pose	2 764	3 437	-19,60

■ 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. (%)
64140000 - Indemnités	1 609	725	121,87
64144000 - Indemnités unité de pose	520	-200	-359,89
64150100 - Commissions vendeur d'avance	7 661	9 187	-16,61
	259 234	251 546	3,06
Charges sociales			
64510100 - Cotisation URSSAF Magasin	40 166	34 919	15,03
64514000 - Cotisation URSSAF Poseurs	15 297	13 226	15,66
64520100 - Cotisation Mutuelles Magasin	2 462	2 072	18,85
64524000 - Cotisation Mutuelles Poseurs	1 216	1 064	14,25
64530100 - Cotisations Caisses de Retraites No	10 049	8 752	14,82
64534000 - Cotisations Caisses de Retraites No	3 247	2 814	15,38
64550100 - Charges sociales sur Congés Payés M	-832	1 017	-181,80
64554000 - Charges sociales sur congés payés P	730	901	-18,95
64560100 - Cotisations commissions vendeur d'a	1 955	2 529	-22,70
64780000 - Titres Restaurant	3 945	900	338,33
64820200 - Formation du personnel	4 486	8 511	-47,30
64820300 - Autres charges de personnel	5 269	1 325	297,61
	87 991	78 030	12,77
Amortissements et provisions			
68112000 - Dotations immos corporelles autre q	54 941	53 962	1,81
68112100 - Dotations immos corporelles unité d	10 488	10 035	4,52
68150000 - Dotations aux provisions risques e	4 950		
	70 380	63 998	9,97
Autres charges			
65160000 - Sacem spré	477	450	5,84
65800000 - Charges de gestion courante	25	21	20,22
	501	471	6,46
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION	1 586 258	1 476 031	7,47
RESULTAT D'EXPLOITATION	-52 853	-7 915	567,79
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	1 495	1 283	16,50
66150000 - Intérêts sur Comptes Courants Assoc	16 100	12 429	29,54
	17 595	13 712	28,32
Différences négatives de change			
Charges nettes sur cessions de valeurs mob. de plac.			

■ 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. (%)
TOTAL CHARGES FINANCIERES	17 595	13 712	28,32
RESULTAT FINANCIER	-17 595	-13 712	28,32
RESULTAT COURANT avant impôts	-70 447	-21 626	225,75
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			
67120000 - Pénalités, amendes		282	-100,00
67180000 - Charges exceptionnelles sur opérati		8 506	-100,00
		8 788	-100,00
Sur opération en capital			
67880000 - Charges exceptionnelles diverses	11		
	11		
Dotations aux amortissements., dépréciations et prov.			
TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES	11	8 788	-99,88
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-11	-8 788	-99,88
Participation des salariés			
Impôts sur les bénéfices			
69983000 - Réduction mécénat	-603	-603	
	-603	-603	
RESULTAT DE L'EXERCICE	-69 855	-29 812	134,32

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	1 249 617	100,00	1 226 788	100,00	22 829	1,86
Coût d'achats marchandises vendues	711 081	56,90	686 664	55,97	24 416	3,56
MARGE COMMERCIALE	538 536	43,10	540 124	44,03	-1 588	-0,29
Production vendue	262 103	100,00	234 065	100,00	28 038	11,98
Production stockée						
Production immobilisée						
Consommation de matières et sous-traitance	7 020	2,68	8 149	3,48	-1 129	-13,85
MARGE DE PRODUCTION	255 083	97,32	225 916	96,52	29 167	12,91
CHIFFRE D'AFFAIRES H.T	1 511 719	100,00	1 460 853	100,00	50 866	3,48
MARGE BRUTE GLOBALE	793 619	52,50	766 040	52,44	27 579	3,60
Autres achats et charges externes	441 446	29,20	382 324	26,17	59 122	15,46
VALEUR AJOUTEE	352 173	23,30	383 716	26,27	-31 543	-8,22
Subventions d'exploitation						
Impôts, taxes et verst assimilés	8 605	0,57	4 850	0,33	3 754	77,40
Charges de personnel	347 226	22,97	329 576	22,56	17 650	5,36
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	-3 657	-0,24	49 290	3,37	-52 947	-107,42
Reprises s/ charges et Transferts	21 656	1,43	7 240	0,50	14 416	199,13
Autres produits	29		24		5	22,42
Dot. amortissements et provisions	70 380	4,66	63 998	4,38	6 382	9,97
Autres charges	501	0,03	471	0,03	30	6,46
RESULTAT D'EXPLOITATION	-52 853	-3,50	-7 915	-0,54	-44 938	567,79
Quote part résultat en commun						
Produits financiers						
Charges financières	17 595	1,16	13 712	0,94	3 883	28,32
RESULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	-70 447	-4,66	-21 626	-1,48	-48 821	225,75
Produits exceptionnels						
Charges exceptionnelles	11		8 788	0,60	-8 777	-99,88
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-11		-8 788	-0,60	8 777	-99,88
Participation des salariés						
Impôts sur les bénéfices	-603	-0,04	-603	-0,04		
RESULTAT DE L'EXERCICE	-69 855	-4,62	-29 812	-2,04	-40 043	134,32

■ Flux financiers

■ Flux financiers

Tableau de financement

	Ressources	Emplois
RESSOURCES		
Capacité d'autofinancement de l'exercice	525	
- Réduction des fonds propres		
Autofinancement disponible	525	
Cessions et réduction de l'actif immobilisé		
Apports en fonds propres, en comptes courants et versements par les assoc	4 677	
Nouveaux emprunts et contrats de credit-bail		
Subventions d'investissement		
TOTAL DES RESSOURCES	5 201	
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		3 538
Charges à répartir sur plusieurs exercices		
Remboursement en capital d'emprunts et contrats de crédit-bail		30 479
TOTAL DES EMPLOIS		34 018
Variation du fonds de roulement net global		28 816

	31/08/2024	31/08/2023	Besoins	Dégagements
Variation des actifs				
Stocks et en-cours	271 372	398 117		126 745
Avances et acomptes versés sur commandes	5 412	164	5 248	
Comptes clients, comptes rattachés	22 037	2 439	19 597	
Autres créances	20 605	22 922		2 317
Comptes de régularisation	22 807	54 368		31 561
Variation des dettes				
Avances et acomptes reçus sur commandes	103 433	180 308	76 875	
Fournisseurs, comptes rattachés	37 133	114 538	77 405	
Dettes fiscales et sociales	35 761	37 597	1 836	
Autres dettes				
Comptes de Régularisation				
Besoins de l'exercice en fonds de roulement			20 338	
Variation de la trésorerie active	25 007	74 161		49 154
Variations de la trésorerie passive				
Variation nette de trésorerie				49 154
Variation du fonds de roulement net global				28 816

■ Flux financiers

Du résultat à la trésorerie

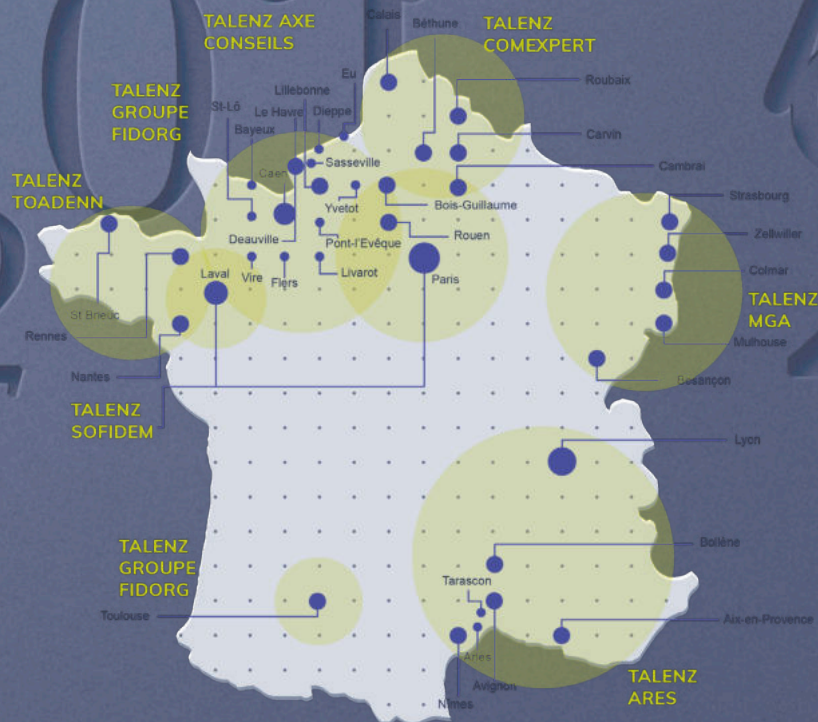
	Recettes	Dépenses
Le résultat net comptable de votre entreprise se monte à :		69 855
Charges déduites du résultat mais ne donnant pas lieu à une sortie en trésorerie	70 380	
Produits intégrés dans le Résultat mais ne donnant pas lieu à une entrée en trésorerie		
Plus ou moins-values sur cessions d'immobilisations		
Capacité de l'entreprise à financer elle-même son cycle d'exploitation	525	
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	4 677	
Nouveaux emprunts et contrats de crédit-bail contractés sur l'exercice		
Subventions obtenues sur l'exercice		
Total des ressources externes de l'exercice	4 677	
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		3 538
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		30 479
Charges à répartir sur plusieurs exercices		
Total des besoins de financement de l'exercice		34 018
La situation de trésorerie de l'exercice précédent se montait à :	74 161	
A la fin de l'exercice, compte tenu des éléments ci-dessus, la situation de trésorerie devrait s'élever à :	45 344	
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	126 745	
Augmentation des acomptes versés sur commandes		5 248
Augmentation de l'en-cours clients		19 597
Diminution des autres créances	33 878	
Diminution des acomptes reçus		76 875
Diminution de la dette auprès des fournisseurs		77 405
Diminution des dettes fiscales et sociales		1 836
Aucune variation des autres dettes		
Besoin généré par le financement du cycle d'exploitation		20 338
La situation de trésorerie à la fin de l'exercice est donc de :	25 007	

■ Analyse du bilan

	31/08/2024	31/08/2023
EMPLOIS		
Immobilisations incorporelles	12 000	12 000
Immobilisations corporelles	376 814	373 836
Immobilisations financières	17 797	17 236
Charges à répartir		
Réduction des capitaux propres		
Total Brut	406 611	403 073
RESSOURCES		
Capital et réserves	-348 334	-318 522
Rétention de résultat	175 237	109 808
Résultat	-69 855	-29 812
Subventions d'investissements		
Provisions réglementées		
Provisions pour risques et charges	4 950	
Comptes courants d'associés	711 296	706 620
Total Capitaux Propres	473 295	468 093
FONDS DE ROULEMENT PROPRE	66 684	65 021
Emprunts et dettes assimilées	124 228	154 707
FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL	190 912	219 728
Stocks et en cours	271 372	398 117
Créances clients	22 037	2 439
Autres créances	26 017	23 086
Comptes de régularisation	22 807	54 368
Total Créances	342 233	478 010
Dettes fournisseurs	37 133	114 538
Dettes fiscales et sociales	35 761	37 597
Autres dettes	103 433	180 308
Comptes de régularisation		
Total Dettes	176 328	332 443
BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	165 905	145 567
Trésorerie active	25 007	74 161
Trésorerie passive		
TRESORERIE	25 007	74 161



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