

DOSSIER FINANCIER

Exercice clos le : 31 août 2024

AASGARD BOURGES

rue du Briou
18230 SAINT-DOULCHARD



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	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.	19 761	7 367	12 395	17 335
Autres immobilisations corporelles	290 179	70 620	219 558	264 807
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	15 000		15 000	15 000
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	324 940	77 987	246 953	297 142
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières & approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	210 070		210 070	223 033
Avances et acomptes versés/com.				180
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	4 627		4 627	5 741
Autres créances	17 223		17 223	14 095
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	12 319		12 319	7 794
Charges constatés d'avance (3)	26 242		26 242	18 184
TOTAL ACTIF CIRCULANT	270 481		270 481	269 027
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de rembt obligations				
Ecarts de conversion - Actif				
TOTAL ACTIF	595 421	77 987	517 434	566 169
(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	-347 615	-13 227
Résultat de l'exercice	-65 807	-334 389
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	-405 922	-340 115
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS		
Provisions pour risques	5 152	
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	5 152	
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	254 961	315 591
Emprunts et dettes financières diverses (3)	471 415	437 588
Avances et commandes reçues sur commandes en cours	90 983	79 882
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	73 192	52 574
Dettes fiscales et sociales	27 652	20 650
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Produits constatés d'avance (1)		
TOTAL DETTES	918 204	906 285
TOTAL PASSIF	517 434	566 169
ECARTS DE CONVERSION PASSIF		
(1) Dont à plus d'un an (a)	205 118	253 880
(1) Dont à moins d'un an (a)	713 086	652 405
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	1 052	13 805
(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	855 209	147 566
Production vendue	196 610	34 626
Chiffre d'affaires net	1 051 819	182 193
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		
Reprises sur provisions et transferts de charges	3 566	5 637
Autres produits	14	15
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION	1 055 399	187 844
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises	449 191	302 665
Variation de stock	12 963	-223 033
Achats de matières premières et autres appro.		
Variation de stock (m.p.)		
Autres achats & charges externes	321 242	177 154
Impôts, taxes et versements assimilés	4 455	6 089
Salaires et Traitements	185 132	143 917
Charges sociales	61 192	83 316
Amortissements et provisions	57 782	25 357
Autres charges	130	9
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION	1 092 087	515 474
RESULTAT D'EXPLOITATION	-36 688	-327 630
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	29 586	6 736
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mob. de plac.		
TOTAL CHARGES FINANCIERES	29 586	6 736
RESULTAT FINANCIER	-29 586	-6 736
RESULTAT COURANT avant impôts	-66 274	-334 366
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	11	
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	11	
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion		104
Sur opération en capital		
Dotations aux amortissements., dépréciations et prov.		
TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES		104
RESULTAT EXCEPTIONNEL	11	-104
Participation des salariés		
Impôts sur les bénéfices	-456	-81
RESULTAT DE L'EXERCICE	-65 807	-334 389

Annexe

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

■ Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SARL AASGARD BOURGES

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/08/2024, dont le total est de 517 434 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant une perte de 65 807 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 24/10/2024 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.

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				
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	19 761			19 761
- Installations générales, agencements aménagements divers	256 186			256 186
- Matériel de transport	5 700			5 700
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	25 852	2 441		28 292
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	307 499	2 441		309 940
Immobilisations financières				
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	15 000			15 000
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	15 000			15 000
ACTIF IMMOBILISE	322 499	2 441		324 940

■ 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		2 441		2 441
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		2 441		2 441
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions				
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice				

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	2 427	4 940		7 367
- Installations générales, agencements aménagements divers	18 367	37 721		56 087
- Matériel de transport	833	1 425		2 258
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	3 731	8 544		12 275
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	25 357	52 630		77 987
ACTIF IMMOBILISE	25 357	52 630		77 987

■ Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 63 092 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	15 000		15 000
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	4 627	4 627	
Autres	17 223	17 223	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	26 242	26 242	
TOTAL CREANCES	63 092	48 092	15 000
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Clients - factures à établir	362
Frns - RRR à obtenir et avoirs non	6 311
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR	6 673

■ 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 27/01/2024.

	Montant
Report à Nouveau de l'exercice précédent	-13 227
Résultat de l'exercice précédent	-334 389
Prélèvements sur les réserves	
TOTAL DES ORIGINES	-347 615
Affectations aux réserves	
Distributions	
Autres répartitions	
Report à Nouveau	-347 615
TOTAL DES AFFECTATIONS	-347 615

■ 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	-13 227	-347 615	-347 615	-13 227	-347 615
Résultat de l'exercice	-334 389	334 389	-65 807	-334 389	-65 807
Total Capitaux Propres	-340 115	-13 227	-413 422	-347 615	-405 922

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		5 152			5 152
TOTAL PROVISIONS		5 152			5 152
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation		5 152			
Financières					
Exceptionnelles					

■ Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 827 221 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	1 052	1 052		
- à plus de 2 ans à l'origine	253 910	48 791	204 671	448
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes Fournisseurs et comptes rattachés	73 192	73 192		
Dettes fiscales et sociales	27 652	27 652		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	471 415	471 415		
Produits constatés d'avance				
TOTAL DETTES	827 221	622 102	204 671	448
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés sur l'exercice	47 876			

Charges à payer

	Montant
Frns - factures non-parvenues	2 635
Charges ou Produits financiers sur	4 556
Intérêts à payer emprunt Bpi	19 352
Personnel - Dettes provisionnés pou	6 493
Org. Sociaux - Congés Payés et char	1 470
Taxe Apprentissage	111
APCDNA	136
Etat - Charges A payer	3 403
TOTAL CHARGES A PAYER	38 156

■ Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d avance	16 396		
Commissions & Charges sociales vend	9 846		
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	26 242		

■ Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis			
Ventes de produits intermédiaires	-1 836		-1 836
Ventes de produits résiduels			
Travaux			
Etudes			
Prestations de services	156 494		156 494
Ventes de marchandises	855 209		855 209
Produits des activités annexes	41 952		41 952
TOTAL CA	1 051 819		1 051 819

■ Autres informations

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 545 euros

L'Indemnité de Fin de Carrière est estimée à 545€ au 31-08-2024.

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	19 761		19 761	19 761
28152000 - Unités de poses Amor. Inst. Tech.		7 367	-7 367	-2 427
	19 761	7 367	12 395	17 335
Autres immobilisations corporelles				
21810000 - Inst. Gnrles - agcmt amgmt divers	256 186		256 186	256 186
21820000 - Matériel de transport	1 100		1 100	1 100
21822000 - Unité de poses materiel transport	4 600		4 600	4 600
21830000 - Matériel de bureau et informatique	15 561		15 561	13 120
21840000 - Mobilier	12 731		12 731	12 731
28181000 - Amort. Inst. Gnrles - agcmt amgmt		56 087	-56 087	-18 367
28182000 - Amort. Mat. Transports		433	-433	-158
28182200 - Unités poses Amort. Mat. Transport		1 824	-1 824	-674
28183000 - Amort. Mat. Bureau et Informatique		7 550	-7 550	-2 205
28184000 - Amort. Mobilier		4 725	-4 725	-1 526
	290 179	70 620	219 558	264 807
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	15 000		15 000	15 000
	15 000		15 000	15 000
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	324 940	77 987	246 953	297 142
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en cours				
Matières premières & approvisionnements				
En cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
37120000 - Stock poeles	158 630		158 630	190 112
37121000 - Stock fumisterie	51 440		51 440	32 921
	210 070		210 070	223 033
Avances et acomptes versés/com.				
40910000 - Frns - avances et acomptes versés				180

Bilan détaillé

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/08/24	Net au 31/08/23
				180
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés				
41000000 - Clients groupe	1 042		1 042	
41100000 - Clients	3 223		3 223	5 741
41810000 - Clients - factures à établir	362		362	
	4 627		4 627	5 741
Autres créances				
40980000 - Frns - RRR à obtenir et avoirs non	6 311		6 311	3 729
44562000 - TVA déductible sur immos				226
44566000 - TVA déductible sur marchandises	1 837		1 837	3 985
44571010 - TVA collectée 20%				56
44583000 - Remboursement TVA demandé	3 028		3 028	4 551
44586100 - TVA sur factures non parvenues	439		439	1 467
45100000 - Dette impôt société groupe d'intégr	456		456	81
46710000 - Autres cptes débiteurs/créditeurs	5 152		5 152	
	17 223		17 223	14 095
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités				
51170000 - Paiements CHEQUES	10 639		10 639	
51190000 - Paiements VIREMENTS				4 793
51211300 - SPENDESK	1 679		1 679	3 000
	12 319		12 319	7 794
Charges constatées d'avance				
48600000 - Charges constatées d'avance	16 396		16 396	7 959
48600100 - Commissions & Charges sociales v	9 846		9 846	10 225
	26 242		26 242	18 184
TOTAL ACTIF CIRCULANT	270 481		270 481	269 027
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Prime de rembt obligations				
Ecarts de conversion - Actif				
TOTAL ACTIF	595 421	77 987	517 434	566 169

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, ...		
Ecarts de réévaluation		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau		
11900000 - Report à nouveau (débiteur)	-347 615	-13 227
	-347 615	-13 227
Résultat de l'exercice	-65 807	-334 389
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	-405 922	-340 115
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
15180000 - Autres provisions pour risques	5 152	
	5 152	
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	5 152	
DETTES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
16410000 - Emprunts auprès des établissements	228 085	271 227
16410100 - Emprunts auprès des établissements	25 824	30 559
51211000 - ARKEA	1 052	13 805
	254 961	315 591
Emprunts et dettes financières diverses (3)		
45512200 - Compte courant Aasgard Holding	122 507	245 000
45519900 - BPI Financement initial	325 000	190 000
45580000 - Charges ou Produits financiers sur	4 556	2 588
45589900 - Intérêts à payer emprunt Bpi	19 352	
	471 415	437 588
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
41910000 - Clients - acomptes sur commandes	2 199	
41910500 - Clients - av. & acomptes TVA 5.5%	79 876	72 586
41911000 - Clients - av. & acomptes TVA 10%	458	
41912000 - Clients - av. & acomptes TVA 20%	8 450	7 296
	90 983	79 882

Bilan détaillé

	Net au 31/08/24	Net au 31/08/23
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
40100000 - Fournisseurs hors Groupe	64 143	19 980
40110000 - Fournissurs groupe	6 414	17 294
40810000 - Frns - factures non-parvenues	2 635	15 300
	73 192	52 574
Dettes fiscales et sociales		
42100100 - Net à payer	5 114	
42820100 - Personnel - Dettes provisionnés pou	6 493	5 189
43100100 - URSSAF	7 231	7 698
43720100 - Mutuelle	302	269
43730100 - Retraite ARCCO	1 648	2 015
43780100 - Prévoyance	161	528
43780200 - SWILE	387	207
43820100 - Org. Sociaux - Congés Payés et char	1 470	1 220
43860100 - Taxe Apprentissage	111	98
43863000 - APCDNA	136	126
44210000 - Prélèvement à la source	85	85
44586200 - TVA sur avoir à recevoir	1 052	602
44587100 - TVA sur factures à établir	60	
44860000 - Etat - Charges A payer	3 403	2 614
	27 652	20 650
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	918 204	906 285
Ecarts de conversion - Passif		
TOTAL PASSIF	517 434	566 169

■ 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%	330 910	49 720	565,55
70701700 - Poêles à bois 20%	63 346	21 802	190,56
70702200 - Poêles à pellet 5,5%	158 688	13 065	NS
70702700 - Poêles à pellet 20%	15 450		
70703200 - Foyers fermés 5,5%	6 641		
70704200 - Accessoires 5,5%	256 117	57 875	342,53
70704600 - Accessoires à 10%	11 991	1 019	NS
70704700 - Accessoires à 20%	12 066	4 085	195,36
	855 209	147 566	479,54
Production vendue			
70601200 - Main d'Œuvre installations 5,5%	137 399	23 101	494,78
70601600 - Main d'Œuvre installations 10%	5 214		
70601700 - Main d'Œuvre installations 20%	4 621	4 578	0,93
70606200 - Main d'Œuvre contrat 5,5%	1 985		
70606600 - Main d'Œuvre contrat 10%	7 274	132	NS
70820000 - Commissions	107		
70852000 - Livraison 5,5%	39 475	5 970	561,22
70857000 - Livraison 20%	2 370	845	180,47
70920000 - RRR accordés	-1 836		
	196 610	34 626	467,81
Chiffre d'affaires net	1 051 819	182 193	477,31
Production stockée			
Production immobilisée			
Subventions d'exploitation			
Reprises sur provisions et transferts de charges			
79130000 - Transferts de charges sociales	3 566	3 378	5,57
79140000 - Transferts de charges liées à la fo		1 979	-100,00
79141000 - Transferts de charges liées à la fo		280	-100,00
	3 566	5 637	-36,73
Autres produits			
75800000 - Produits divers de gestion courante	14	15	-7,27
	14	15	-7,27
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION	1 055 399	187 844	461,85
CHARGES D'EXPLOITATION			
Achats de marchandises			
60701300 - Poêles à bois UE exo TVA	84 098	40 963	105,30
60701400 - Poêles à bois HORS UE - TVA Autoliq	24 823	31 416	-20,99
60701700 - Poêles à bois 20%	332 334	230 325	44,29
60704700 - Accessoires 20%	711		
60714200 - Conso contremarqués en attente aff	83		
60714300 - Consommables contremarqués	2 757		
60760000 - Cadeaux inclus dans marge	13 940	3 089	351,29
60970100 - BFA POELES	-9 556	-3 127	205,60
	449 191	302 665	48,41
Variation de stock			
60371200 - Var. de stock poêles	31 482	-190 112	-116,56
60371210 - Var. de stock fumisterie	-18 519	-32 921	-43,75
	12 963	-223 033	-105,81
Achats de matières premières et autres appro.			

■ 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. (%)
Variation de stock (m.p.)			
Autres achats & charges externes			
60401000 - Achat Pose contremarquée	2 784		
60410000 - Prestations techniques intragroupe	390		
60435010 - SAV Auto-entrepreneur Contremarqué	5 041		
60610000 - Electricité	2 708	2 465	9,87
60613000 - Carburant	2 637	3 223	-18,18
60613500 - Carburant unité de pose	10 752	3 133	243,16
60613700 - Bois de chauffage utilisation inter	2 648	2 094	26,41
60614000 - Vêtements de travail	1 306	3 355	-61,07
60640000 - Fournitures de bureau	221	373	-40,56
60680000 - Autres achats magasin	1 021	4 546	-77,55
60681000 - Autres achats unité de pose	6 380	7 277	-12,32
61320000 - Loyer immobilier	62 640	26 500	136,38
61350000 - Location matériel unité de de pose	1 027	256	301,67
61351000 - Location véhicules	13 671	9 475	44,30
61352000 - Location véhicules unité de pose	13 266	7 456	77,93
61520000 - Entretien et réparation sur biens i	66	63	5,44
61530000 - Traitement des déchets	1 779	120	NS
61550000 - Entretien et réparation sur biens m	744	604	23,30
61551000 - Entretien et réparation unité de po	1 751	1 012	73,14
61560000 - Entretien et maintenance informatiq	1 308	1 563	-16,29
61610000 - Assurances multirisque	1 062		
61611000 - Assurances décennale	1 854	69	NS
61612000 - Assurance véhicules	2 096	731	186,60
61613000 - Assurance véhicules unité de pose	1 726		
61850000 - Séminaires	893	4 082	-78,13
62120000 - Intérimaires unité de pose	464	68	587,20
62260000 - Honoraires comptables	316	300	5,33
62261000 - Honoraires juridiques	470	490	-4,08
62262000 - Honoraires paies	1 144	1 100	4,02
62264000 - Autre honoraires	463	8 082	-94,27
62265000 - Solutions informatiques	7 284	5 250	38,75
62270000 - Frais d'actes & contentieux	43	43	0,26
62331000 - Salons & Foires DM	6 889		
62342000 - Marketing		2 593	-100,00
62342100 - Réassort Print	2 714		
62361010 - Service clients - Accueils digitaux	3 775	3 327	13,45
62361050 - Conversion prospects digitaux	11 342	6 875	64,97
62371000 - Supports de Vente / PLV		1 382	-100,00
62371100 - PLV Magasin OP Co	3 389		
62380000 - Dons, pourboires	760	135	462,96
62381100 - Sponsoring Commun		2 205	-99,98
62381200 - Evènements Magasin	2 267	130	NS
62381300 - Evènement National		273	-100,00
62381500 - Publicité Longue Conservation DM		6 217	-100,00
62381510 - Publicité Locale	460		
62382000 - S2N		510	-100,00
62382200 - Abt.Expérience (Evolution site inte	878		
62383100 - Influence	119		
62387000 - Développement services		512	-100,00
62388000 - Publicité Campagnes Grand Média		2 772	-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. (%)
62388100 - Communication Nationale hors digita	3 569		
62392000 - Sponsoring	2 013		
62420000 - Transport sur ventes	29 805	5 277	464,81
62421000 - Frais de stockage	5 294	2 910	81,91
62510000 - Déplacements du personnel	361	6 908	-94,78
62520000 - Déplacements unité de pose	4 041	3 020	33,82
62570000 - Missions, réceptions	1 511	1 552	-2,67
62610000 - Affranchissements	290	47	512,47
62620000 - Téléphone	2 676	2 274	17,69
62780000 - Services bancaires services	2 358	3 148	-25,11
62880000 - Prestations générales	8 312		
62880100 - Prestations générales DAF	13 053	2 519	418,18
62880110 - Prestations générales VDF / DIGITAL	3 286	632	419,94
62880120 - Prestations générales DRH	6 396	1 310	388,24
62880130 - Prestations générales MARKETING	9 728	1 471	561,32
62880140 - Prestations générales LOCADF		179	-100,00
62880150 - Prestations générales LOCALAB		241	-100,00
62880160 - Prestations générales DG		6 461	-100,00
62880170 - Prestations générales FG		138	-100,00
62880180 - Prestations générales DEV		370	-100,00
62880190 - Prestations générales DIRCO	18 189	1 774	925,31
62880200 - Prestations générales DIRQUA		1 220	-100,00
62880210 - Prestations générales TRAVAUX		301	-100,00
62881000 - Prestations ciblées	27 812	14 744	88,64
	321 242	177 154	81,33
Impôts, taxes et versements assimilés			
63330100 - Formation continue Magasin	680	725	-6,13
63334000 - Formation continue Poseurs	319	326	-2,21
63350100 - Taxe d'apprentissage Magasin	1 183	967	22,37
63354000 - Taxe d'apprentissage Poseurs	52	4	NS
63380100 - Développement paritarisme	175	150	16,86
63511000 - CVAE Cotisation sur valeur ajoutée	895		
63512000 - CFE Cotisation foncière des entrepr		1 670	-100,00
63514000 - Taxe sur les véhicules de sociétés	245	428	-42,76
63540000 - Droit d'enregistrement		1 216	-100,00
63580000 - Taxe locale pub	905	604	49,85
	4 455	6 089	-26,83
Salaires et Traitements			
64110100 - Salaires Magasin	123 705	107 168	15,43
64114000 - Salaires Poseurs	58 006	39 855	45,54
64120100 - Congés Payes	516	3 108	-83,39
64124000 - congés payés unité de pose	788	1 707	-53,86
64140000 - Indemnités	1 465	369	296,64
64150100 - Commissions vendeur d'avance	653	-8 290	-107,88
	185 132	143 917	28,64
Charges sociales			
64510100 - Cotisation URSSAF Magasin	27 831	21 792	27,71
64514000 - Cotisation URSSAF Poseurs	8 155	1 776	359,12
64520100 - Cotisation Mutuelles Magasin	2 118	1 691	25,27
64524000 - Cotisation Mutuelles Poseurs	724	550	31,64
64530100 - Cotisations Caisses de Retraites No	6 365	5 452	16,75
64534000 - Cotisations Caisses de Retraites No	1 824	252	623,70

■ 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. (%)
64550100 - Charges sociales sur Congés Payés M	48	835	-94,31
64554000 - Charges sociales sur congés payés P	203	245	-17,12
64560100 - Cotisations commissions vendeur d'a	-274	-1 935	-85,84
64780000 - Titres Restaurant	3 700	500	640,64
64820200 - Formation du personnel	8 176	49 984	-83,64
64820300 - Autres charges de personnel	2 325	2 174	6,90
	61 192	83 316	-26,55
Amortissements et provisions			
68112000 - Dotations immos corporelles autre q	46 540	22 256	109,11
68112100 - Dotations immos corporelles unité d	6 090	3 101	96,41
68150000 - Dotations aux provisions risques e	5 152		
	57 782	25 357	127,88
Autres charges			
65160000 - Sacem spré	107		
65800000 - Charges de gestion courante	22	9	149,44
	130	9	NS
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION	1 092 087	515 474	111,86
RESULTAT D'EXPLOITATION	-36 688	-327 630	-88,80
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	5 306	4 148	27,94
66150000 - Intérêts sur Comptes Courants Assoc	4 556	2 588	76,02
66150100 - Intérêts emprunt Bpi	19 352		
66160000 - Agios bancaires	372		
	29 586	6 736	339,22
Différences négatives de change			
Charges nettes sur cessions de valeurs mob. de plac.			
TOTAL CHARGES FINANCIERES	29 586	6 736	339,22
RESULTAT FINANCIER	-29 586	-6 736	339,22
RESULTAT COURANT avant impôts	-66 274	-334 366	-80,18
PRODUITS EXCEPTIONNELS			
Sur opérations de gestion			
77100000 - Produits exceptionnels sur opératio	11		
	11		

■ 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. (%)
Sur opération en capital			
Reprises sur prov. et dépré. et transferts de charges			
TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS	11		
CHARGES EXCEPTIONNELLES			
Sur opérations de gestion			
67120000 - Pénalités, amendes		104	-100,00
		104	-100,00
Sur opération en capital			
Dotations aux amortissements., dépréciations et prov.			
TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES		104	-100,00
RESULTAT EXCEPTIONNEL	11	-104	-110,41
Participation des salariés			
Impôts sur les bénéfices			
69983000 - Réduction mécénat	-456	-81	462,96
	-456	-81	462,96
RESULTAT DE L'EXERCICE	-65 807	-334 389	-80,32

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	855 209	100,00	147 566	100,00	707 643	479,54
Coût d'achats marchandises vendues	462 154	54,04	79 632	53,96	382 521	480,36
MARGE COMMERCIALE	393 056	45,96	67 934	46,04	325 122	478,59
Production vendue	196 610	100,00	34 626	100,00	161 983	467,81
Production stockée						
Production immobilisée						
Consommation de matières et sous-traitance	8 215	4,18			8 215	
MARGE DE PRODUCTION	188 395	95,82	34 626	100,00	153 769	444,08
CHIFFRE D'AFFAIRES H.T	1 051 819	100,00	182 193	100,00	869 627	477,31
MARGE BRUTE GLOBALE	581 451	55,28	102 560	56,29	478 890	466,94
Autres achats et charges externes	313 027	29,76	177 154	97,23	135 872	76,70
VALEUR AJOUTEE	268 424	25,52	-74 594	-40,94	343 018	-459,84
Subventions d'exploitation						
Impôts, taxes et verst assimilés	4 455	0,42	6 089	3,34	-1 634	-26,83
Charges de personnel	246 325	23,42	227 232	124,72	19 092	8,40
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	17 644	1,68	-307 916	-169,01	325 560	-105,73
Reprises s/ charges et Transferts	3 566	0,34	5 637	3,09	-2 071	-36,73
Autres produits	14		15	0,01	-1	-7,27
Dot. amortissements et provisions	57 782	5,49	25 357	13,92	32 425	127,88
Autres charges	130	0,01	9		121	NS
RESULTAT D'EXPLOITATION	-36 688	-3,49	-327 630	-179,83	290 942	-88,80
Quote part résultat en commun						
Produits financiers						
Charges financières	29 586	2,81	6 736	3,70	22 850	339,22
RESULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	-66 274	-6,30	-334 366	-183,52	268 092	-80,18
Produits exceptionnels	11				11	
Charges exceptionnelles			104	0,06	-104	-100,00
RESULTAT EXCEPTIONNEL	11		-104	-0,06	115	-110,41
Participation des salariés						
Impôts sur les bénéfices	-456	-0,04	-81	-0,04	-375	462,96
RESULTAT DE L'EXERCICE	-65 807	-6,26	-334 389	-183,54	268 582	-80,32

■ Flux financiers

■ Flux financiers

Tableau de financement

	Ressources	Emplois
RESSOURCES		
Capacité d'autofinancement de l'exercice		8 025
- Réduction des fonds propres		
Autofinancement disponible		8 025
Cessions et réduction de l'actif immobilisé		
Apports en fonds propres, en comptes courants et versements par les assoc	33 452	
Nouveaux emprunts et contrats de credit-bail		
Subventions d'investissement		
TOTAL DES RESSOURCES	33 452	
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		2 441
Charges à répartir sur plusieurs exercices		
Remboursement en capital d'emprunts et contrats de crédit-bail		47 876
TOTAL DES EMPLOIS		58 342
Variation du fonds de roulement net global		24 890

	31/08/2024	31/08/2023	Besoins	Dégagements
Variation des actifs				
Stocks et en-cours	210 070	223 033		12 963
Avances et acomptes versés sur commandes		180		180
Comptes clients, comptes rattachés	4 627	5 741		1 114
Autres créances	16 767	14 014	2 753	
Comptes de régularisation	26 242	18 184	8 058	
Variation des dettes				
Avances et acomptes reçus sur commandes	90 983	79 882		11 102
Fournisseurs, comptes rattachés	73 192	52 574		20 619
Dettes fiscales et sociales	27 652	20 650		7 002
Autres dettes				
Comptes de Régularisation				
Dégagement net de fonds de roulement				42 168
Variation de la trésorerie active	12 319	7 794	4 525	
Variations de la trésorerie passive	1 052	13 805	12 753	
Variation nette de trésorerie			17 278	
Variation du fonds de roulement net global				24 890

■ Flux financiers

Du résultat à la trésorerie

	Recettes	Dépenses
Le résultat net comptable de votre entreprise se monte à :		65 807
Charges déduites du résultat mais ne donnant pas lieu à une sortie en trésorerie	57 782	
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		8 025
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	33 452	
Nouveaux emprunts et contrats de crédit-bail contractés sur l'exercice		
Subventions obtenues sur l'exercice		
Total des ressources externes de l'exercice	33 452	
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		2 441
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		47 876
Charges à répartir sur plusieurs exercices		
Total des besoins de financement de l'exercice		50 317
La situation de trésorerie de l'exercice précédent se montait à :		6 011
A la fin de l'exercice, compte tenu des éléments ci-dessus, la situation de trésorerie devrait s'élever à :		30 901
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	12 963	
Diminution des acomptes versés sur commandes	180	
Diminution de l'en-cours clients	1 114	
Augmentation des autres créances		10 811
Augmentation des acomptes reçus	11 102	
Augmentation de la dette auprès des fournisseurs	20 619	
Augmentation des dettes fiscales et sociales	7 002	
Aucune variation des autres dettes		
Dégagement généré par le financement du cycle d'exploitation	42 168	
La situation de trésorerie à la fin de l'exercice est donc de :	11 267	

■ Analyse du bilan

	31/08/2024	31/08/2023
EMPLOIS		
Immobilisations incorporelles		
Immobilisations corporelles	309 940	307 499
Immobilisations financières	15 000	15 000
Charges à répartir		
Réduction des capitaux propres		
Total Brut	324 940	322 499
RESSOURCES		
Capital et réserves	-340 571	-5 808
Rétention de résultat	77 987	25 357
Résultat	-65 807	-334 389
Subventions d'investissements		
Provisions réglementées		
Provisions pour risques et charges	5 152	
Comptes courants d'associés	471 415	437 588
Total Capitaux Propres	148 175	122 749
FONDS DE ROULEMENT PROPRE	-176 765	-199 750
Emprunts et dettes assimilées	253 910	301 786
FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL	77 145	102 035
Stocks et en cours	210 070	223 033
Créances clients	4 627	5 741
Autres créances	16 767	14 194
Comptes de régularisation	26 242	18 184
Total Créances	257 706	261 152
Dettes fournisseurs	73 192	52 574
Dettes fiscales et sociales	27 652	20 650
Autres dettes	90 983	79 882
Comptes de régularisation		
Total Dettes	191 828	153 106
BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	65 878	108 046
Trésorerie active	12 319	7 794
Trésorerie passive	1 052	13 805
TRESORERIE	11 267	-6 011



Tel : 02 23 45 14 51
contact@talenz-toadenn.fr

1, rue des Mimosas
22190 PLÉRIN SUR MER

Tel : 02 96 33 77 88
contact@talenz-toadenn.fr

4, rue Edith Piaf
44800 SAINT-HERBLAIN

Tel : 02 40 94 18 86
contact@talenz-toadenn.fr