

Copie certifiée conforme

DocuSigned by:
Arnaud Monnier
CB44F4DDA0834BD...

toadenn.talenz.fr

DOSSIER FINANCIER

Exercice clos le : 31 août 2024

AASGARD LE MANS

96-98 rue du Moulin aux moines
72650 LA CHAPELLE SAINT AUBIN



TALENZ
TOADENN

■

Sommaire

Etats de synthèse	2
Bilan	3
Compte de résultat	5
Annexe	8
Règles et méthodes comptables	9
Notes sur le bilan	12
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)	20 000		20 000	20 000
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes/Immo.Incorp.				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, Mat. Outil.	24 776	22 665	2 112	4 034
Autres immobilisations corporelles	335 515	314 474	21 041	32 824
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	19 902		19 902	19 256
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	400 194	337 138	63 055	76 114
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières & approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	287 258		287 258	585 983
Avances et acomptes versés/com.				1 436
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	14 862	177	14 684	41 104
Autres créances	35 596		35 596	14 315
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	53 103		53 103	60 289
Charges constatés d'avance (3)	58 433		58 433	55 646
TOTAL ACTIF CIRCULANT	449 252	177	449 074	758 774
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de rembt obligations				
Ecarts de conversion - Actif				
TOTAL ACTIF	849 445	337 315	512 130	834 889
(1) Dont droit au bail			20 000	20 000
(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	8 000	8 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contactuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	-236 356	-328 572
Résultat de l'exercice	-26 987	92 216
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	-255 343	-228 356
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS		
Provisions pour risques	7 200	
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	7 200	
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	54 412	137 263
Emprunts et dettes financières diverses (3)	384 879	577 470
Avances et commandes reçues sur commandes en cours	150 936	170 789
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	115 459	112 452
Dettes fiscales et sociales	54 587	65 272
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Produits constatés d'avance (1)		
TOTAL DETTES	760 273	1 063 245
TOTAL PASSIF	512 130	834 889
ECARTS DE CONVERSION PASSIF		
(1) Dont à plus d'un an (a)	628	54 267
(1) Dont à moins d'un an (a)	759 645	1 008 978
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	145	
(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	1 667 991	1 638 644
Production vendue	408 580	429 828
Chiffre d'affaires net	2 076 571	2 068 472
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		
Reprises sur provisions et transferts de charges	54 917	24 603
Autres produits	132	27
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION	2 131 620	2 093 101
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises	726 966	1 096 894
Variation de stock	298 725	-264 958
Achats de matières premières et autres appro.		
Variation de stock (m.p.)		
Autres achats & charges externes	553 944	510 452
Impôts, taxes et versements assimilés	9 601	11 171
Salaires et Traitements	388 401	428 147
Charges sociales	138 523	145 062
Amortissements et provisions	22 223	30 615
Autres charges	2 378	2 149
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION	2 140 760	1 959 532
RESULTAT D'EXPLOITATION	-9 140	133 570
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	18 467	11 837
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mob. de plac.		
TOTAL CHARGES FINANCIERES	18 467	11 837
RESULTAT FINANCIER	-18 467	-11 837
RESULTAT COURANT avant impôts	-27 607	121 732
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		
Sur opération en capital		2 500

■

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		2 500
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	113	1 182
Sur opération en capital		
Dotations aux amortissements., dépréciations et prov.		
TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES	113	1 182
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-113	1 318
Participation des salariés		
Impôts sur les bénéfices	-732	30 834
RESULTAT DE L'EXERCICE	-26 987	92 216

Annexe

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

■ Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SARL AASGARD LE MANS

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/08/2024, dont le total est de 512 130 Euro et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant une perte de 26 987 Euro.

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 Euro.

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.

* Concessions, logiciels et brevets :

Amortissement des logiciels sur 3 ans.

* Installations techniques : 5 à 10 ans

* Matériel et outillage industriels : 4 ans

* Installations générales, agencements et aménagements divers : 5 à 7 ans

* Matériel de transport : 4 ans

* Matériel de bureau : 3 à 5 ans

* Matériel informatique : 3 ans

* Mobilier : 3 ans

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

■ Règles et méthodes comptables

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.

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.

L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 4,1 %
- Taux de croissance des salaires : 2 %
- Age de départ à la retraite : 64 ans
- Taux de rotation du personnel : 0 %

■ Règles et méthodes comptables

- Table de taux de mortalité : INSEE 2022

■ 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	20 000			20 000
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLE	20 000			20 000
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	24 299	477		24 776
- Installations générales, agencements aménagements divers	272 008			272 008
- Matériel de transport	36 657			36 657
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	26 186	663		26 850
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	359 151	1 140		360 291
Immobilisations financières				
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	19 256	646		19 902
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	19 256	646		19 902
ACTIF IMMOBILISE	398 407	1 786		400 194

■ 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		1 140	646	1 786
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		1 140	646	1 786
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	20 265	2 399		22 665
- Installations générales, agencements aménagements divers	252 155	6 573		258 728
- Matériel de transport	29 637	2 608		32 245
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	20 236	3 264		23 500
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	322 293	14 845		337 138
ACTIF IMMOBILISE	322 293	14 845		337 138

■

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 128 793 Euro 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	19 902		19 902
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	14 862	14 862	
Autres	35 596	35 596	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	58 433	58 433	
TOTAL CREANCES	128 793	108 890	19 902
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Clients - factures à établir	347
Fournisseurs - rrr à obtenir	9 897
Etat - produits à recevoir	775
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR	11 019

■ Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 8 000,00 Euro décomposé en 800 titres d'une valeur nominale de 10,00 Euro.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	800	10,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	800	10,00

Liste des propriétaires du capital

	% de détention	Nombre de part ou d'actions
I. PERSONNES MORALES		
SAS AASGARD 22970 PLOUMAGOAR	100,00	800,00
II. PERSONNES PHYSIQUES		

Affectation du résultat

Décision de l'assemblée générale du 20/02/2024.

	Montant
Report à Nouveau de l'exercice précédent	-328 572
Résultat de l'exercice précédent	92 216
Prélèvements sur les réserves	
TOTAL DES ORIGINES	-236 356
Affectations aux réserves	
Distributions	
Autres répartitions	
Report à Nouveau	-236 356
TOTAL DES AFFECTATIONS	-236 356

■ 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	8 000				8 000
Report à Nouveau	-328 572	-236 356	-236 356	-328 572	-236 356
Résultat de l'exercice	92 216	-92 216	-26 987	92 216	-26 987
Total Capitaux Propres	-228 356	-328 572	-263 343	-236 356	-255 343

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		7 200			7 200
TOTAL PROVISIONS		7 200			7 200
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation		7 200			
Financières					
Exceptionnelles					

L'entreprise a provisionné à 100 % les avances sur crédit d'économie d'énergie versées aux clients et non remboursés.

■ Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 609 337 Euro 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	145	145		
- à plus de 2 ans à l'origine	54 267	53 639	628	
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes Fournisseurs et comptes rattachés	115 459	115 459		
Dettes fiscales et sociales	54 587	54 587		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	384 879	384 879		
Produits constatés d'avance				
TOTAL DETTES	609 337	608 709	628	
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés sur l'exercice	82 996			

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs - fact. non parvenues	3 929
C/c associés - intérêts courus	17 409
Personnel - dettes provisionnés pou	21 059
Org. sociaux - congés payés et char	6 689
Taxe apprentissage	219
Apcdna paritarisme	218
Etat - autres charges à payer	3 464
TOTAL CHARGES A PAYER	52 987

■ Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d avances	38 381		
Commissions & charges sociales vend	20 052		
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	58 433		

■ Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis			
Ventes de produits intermédiaires	-2 184		-2 184
Ventes de produits résiduels			
Travaux			
Etudes			
Prestations de services	355 445		355 445
Ventes de marchandises	1 667 991		1 667 991
Produits des activités annexes	55 320		55 320
TOTAL CA	2 076 571		2 076 571

Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/09/2016, la société SARL AASGARD LE MANS est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SARL AASGARD.

■

Autres informations

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 1 986 Euro
Les engagements de retraite s'élèvent à 1 986 € au 31/08/2024. Ils ne sont pas provisionnés.

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				
2060000000 - Droit au bail	20 000		20 000	20 000
	20 000		20 000	20 000
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes/Immo.Incorp.				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, Mat. Outil.				
2152000000 - Unité poses Inst Tech materiel/ou	24 776		24 776	24 299
2815200000 - Unités de poses Amor. Inst. Tech		22 665	-22 665	-20 265
	24 776	22 665	2 112	4 034
Autres immobilisations corporelles				
2181000000 - Instal.gales, agenc't, aménagt.div.	272 008		272 008	272 008
2182000000 - Matériel de transport	1 827		1 827	1 827
2182200000 - Unité de poses materiel transport	34 830		34 830	34 830
2183000000 - Matériel de bureau	18 482		18 482	17 819
2184000000 - Mobilier	8 368		8 368	8 368
2818100000 - Amortis. instal. gales, agenc't. div		258 728	-258 728	-252 155
2818200000 - Amortis. matériel de transport		1 229	-1 229	-921
2818220000 - Unités poses Amort. Mat. Transp		31 017	-31 017	-28 717
2818300000 - Amortis. matrér.bureau et informat		15 170	-15 170	-12 352
2818400000 - Amortis. mobilier		8 330	-8 330	-7 884
	335 515	314 474	21 041	32 824
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				
2751000000 - Dépôts	19 902		19 902	19 256
	19 902		19 902	19 256
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	400 194	337 138	63 055	76 114
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en cours				
Matières premières & approvisionnements				
En cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
3712000000 - Stock poeles	204 317		204 317	489 905
3712100000 - Stock fumisterie	82 941		82 941	96 078
	287 258		287 258	585 983

Bilan détaillé

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/08/24	Net au 31/08/23
Avances et acomptes versés/com. 4091000000 - Fournisseurs - acomptes s/comm				1 436 1 436
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés				
4100000000 - Clients groupe				23 115
4110000000 - Clients	14 320		14 320	17 902
4160000000 - Clients douteux ou litigieux	195		195	1 664
4181000000 - Clients - factures à établir	347		347	
4910000000 - Provis. deprec. comptes clients		177	-177	-1 578
	14 862	177	14 684	41 104
Autres créances				
4011000000 - Fournisseurs groupe	6 181		6 181	
4098000000 - Fournisseurs - rrr à obtenir	9 897		9 897	9 034
4456200000 - Tva déductible s/immobilisations	191		191	
4456600000 - Tva déductible s/aut.biens et sce	3 219		3 219	3 860
4456700000 - Crédit de tva à reporter				827
4458300000 - Tva demande de remboursement	6 746		6 746	
4458610000 - Tva sur factures non parvenues	655		655	594
4487000000 - Etat - produits à recevoir	775		775	
4510000000 - Groupe, IS	732		732	
4671000000 - Autres cptes débiteurs/créditeurs	7 200		7 200	
	35 596		35 596	14 315
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités				
5117000000 - Paiements CHEQUES	38 728		38 728	35 211
5119000000 - Paiements VIREMENTS				2 517
5121130000 - SPENDESK	2 414		2 414	1 698
5121200000 - Bpo	11 956		11 956	20 863
5310000000 - Caisse	5		5	
	53 103		53 103	60 289
Charges constatées d'avance				
4860000000 - Charges constatées d'avances	38 381		38 381	33 148
4860010000 - Commissions & charges sociales	20 052		20 052	22 498
	58 433		58 433	55 646
TOTAL ACTIF CIRCULANT	449 252	177	449 074	758 774
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Prime de rembt obligations				
Ecarts de conversion - Actif				
TOTAL ACTIF	849 445	337 315	512 130	834 889

Bilan détaillé

	Net au 31/08/24	Net au 31/08/23
PASSIF		
CAPITAUX PROPRES		
Capital social ou individuel		
1013000000 - Capital souscrit, appelé, versé	8 000	8 000
	8 000	8 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecarts de réévaluation		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau		
1190000000 - Report à nouveau (solde débiteur)	-236 356	-328 572
	-236 356	-328 572
Résultat de l'exercice	-26 987	92 216
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	-255 343	-228 356
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
1518000000 - Autres provisions pour risques	7 200	
	7 200	
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	7 200	
DETTES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
1641010000 - Emprunts auprès des établissements	46 177	121 852
1641030000 - Emprunts auprès des établissements	8 089	15 410
5118000000 - Cartes de crédit à encaisser	145	
	54 412	137 263
Emprunts et dettes financières diverses (3)		
4510000000 - Groupe, IS		30 834
4551220000 - C/c aasgard holding	367 470	536 689
4558000000 - C/c associés - intérêts courus	17 409	9 947
	384 879	577 470
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
4191000000 - Clients - acomptes sur commandes	6 701	49 835
4191050000 - Clients - av. & acomptes TVA 5.5%	137 723	115 039
4191100000 - Clients - av. & acomptes TVA 10%	400	255
4191200000 - Clients - av. & acomptes TVA 20%	6 112	5 660
	150 936	170 789
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
4010000000 - Fournisseurs hors groupe	111 530	105 562

Bilan détaillé

	Net au 31/08/24	Net au 31/08/23
4011000000 - Fournisseurs groupe		3 324
4081000000 - Fournisseurs - fact. non parvenues	3 929	3 565
	115 459	112 452
Dettes fiscales et sociales		
4282010000 - Personnel - dettes provisionnés pou	21 059	18 742
4286000000 - Personnel - autres charges à payer		10 461
4310010000 - Urssaf	15 017	13 791
4372010000 - Mutuelle	497	719
4373010000 - Retraite arcco	3 921	3 266
4378010000 - Prévoyance	329	782
4378020000 - SWILE	702	
4382010000 - Org. sociaux - congés payés et char	6 689	5 882
4386010000 - Taxe apprentissage	219	233
4386040000 - Charges sur primes		4 498
4386300000 - Apcdna paritarisme	218	231
4421000000 - Prélèvement à la source	766	659
4458620000 - Tva sur avoir à recevoir	1 649	1 506
4458710000 - TVA sur factures à établir	58	
4486000000 - Etat - autres charges à payer	3 464	4 502
	54 587	65 272
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	760 273	1 063 245
Ecart de conversion - Passif		
TOTAL PASSIF	512 130	834 889

■

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			
7070120000 - Poêles à bois 5,5%	620 997	547 950	13,33
7070160000 - Poêles à bois 10%	2 096		
7070170000 - Poêles à bois 20%	191 773	42 813	347,94
7070220000 - Poêles à pellet 5,5%	281 476	357 600	-21,29
7070270000 - Poêles à pellet 20%	49 797	16 831	195,87
7070320000 - Foyers fermés 5,5%	15 207	46 906	-67,58
7070370000 - Foyers fermés 20%	21 898	6 252	250,27
7070420000 - Accessoires 5,5%	441 878	592 160	-25,38
7070430000 - Accessoires exo TVA	1 061		
7070460000 - Accessoires 10%	12 073	6 452	87,11
7070470000 - Accessoiresà20%	29 735	21 681	37,15
	1 667 991	1 638 644	1,79
Production vendue			
7060120000 - Main d'oeuvre installations 5,5%	235 323	271 879	-13,45
7060160000 - Main d'oeuvre installations 10%	3 647	3 165	15,22
7060170000 - Main d'oeuvre installations 20%	6 409	5 940	7,89
7060620000 - Main d'oeuvre contrat 5,5%	132		
7060660000 - Main d'oeuvre contrat 10%	109 935	94 089	16,84
7082000000 - Commissions et courtages	95		
7085200000 - Livraison 5,5%	53 690	52 839	1,61
7085700000 - Livraison 20%	1 535	1 915	-19,84
7092000000 - R.r.r.accordés s/vtes prod. interm.	-2 184		
	408 580	429 828	-4,94
Chiffre d'affaires net	2 076 571	2 068 472	0,39
Production stockée			
Production immobilisée			
Subventions d'exploitation			
Reprises sur provisions et transferts de charges			
7817400000 - Rep. prov. deprec. créances clients	1 578		
7911000000 - Transfert de charges d'exploitation	1 115	2 531	-55,95
7913000000 - Transfert de charges sociales	52 002	21 894	137,52
7914000000 - Transfert affectant ebe		178	-100,00
7914100000 - Transferts de charges liées à la fo	222		
	54 917	24 603	123,22
Autres produits			
7580000000 - Produits divers gestion courante	132	27	395,24
	132	27	395,24
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION	2 131 620	2 093 101	1,84
CHARGES D'EXPLOITATION			
Achats de marchandises			
6070130000 - Poêles à bois exo tva	129 756	138 332	-6,20
6070140000 - Poêles à bois HORS UE - TVA Autoliqu	27 876	187 185	-85,11
6070170000 - Poeles à bois 20%	563 325	761 644	-26,04
6070470000 - Accessoires a 20%		2 363	-100,00
6071430000 - Consommabes contremarqués	15 283	14 321	6,72
6076000000 - Matériel implantation	14 549	6 741	115,83
6097010000 - Bfa poêles	-23 824	-13 691	74,01
	726 966	1 096 894	-33,73

■

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			
6037120000 - Var. de stock poêles	285 588	-168 880	-269,11
6037121000 - Var. de stock fumisterie	13 137	-96 078	-113,67
	298 725	-264 958	-212,74
Achats de matières premières et autres appro.			
Variation de stock (m.p.)			
Autres achats & charges externes			
6040000000 - Achats d'études et prestations		291	-100,00
6041000000 - Prestations techniques intragroupe		2 730	-100,00
6043500000 - SAV Auto-entrepreneur	790	10 036	-92,13
6043501000 - SAV Auto-entrepreneur Contremarqué	10 214	4 736	115,70
6061000000 - Electricité	2 767	2 180	26,91
6061300000 - Chauffage	10 030	8 819	13,73
6061350000 - Carburant unité de pose	22 307	22 209	0,44
6061370000 - Bois de chauffage utilisation inter	2 427	7 090	-65,77
6061400000 - Fournitures carburant	2 604	2 480	5,01
6064000000 - Fournitures de bureau	957	1 232	-22,31
6068000000 - Autres achats magasin	3 335	2 129	56,61
6068100000 - Autres achats unité de pose	15 931	19 345	-17,65
6132000000 - Locations immobilières	77 959	73 786	5,66
6135000000 - Locations mobilières	2 299	5 387	-57,32
6135100000 - Locations véhicules magasin	14 183	12 454	13,88
6135200000 - Locations véhicules unité de pose	17 379	18 876	-7,93
6135300000 - Locations de matériel de bureau		238	-100,00
6140000000 - Charges locatives & copropriété	5 721	4 694	21,87
6152000000 - Entretien immobilier	4 916	2 998	64,01
6153000000 - Traitement des déchets	9 503	10 916	-12,94
6155000000 - Entretien et réparation mat expl	1 783	2 144	-16,84
6155100000 - Entretien du matériel technique	4 169	3 433	21,43
6156000000 - Maintenance	1 308	1 300	0,66
6161000000 - Assurances multirisques	2 737	2 813	-2,70
6161100000 - Assurances décennale	5 160	4 863	6,11
6161200000 - Assurances matériels	3 688	2 664	38,45
6161300000 - Assurance véhicules unité de pose	4 922	3 857	27,61
6185000000 - Frais de colloques, séminaires	3 036	10 266	-70,42
6212000000 - Intérimaires unité de pose	8 430	8 439	-0,11
6226000000 - Honoraires comptables	620	602	2,99
6226100000 - Honoraires juridiques	620	490	26,53
6226200000 - Honoraires de paies	2 095	1 821	15,05
6226400000 - Honoraires juridiques	568	420	35,24
6226500000 - Honoraires divers	12 280	8 281	48,29
6227000000 - Frais d'actes et contentieux	43	45	-6,03
6233100000 - Salons & Foires DM	6 571	4 919	33,58
6234200000 - Marketing		1 793	-100,00
6234210000 - Réassort Print	3 197		
6236101000 - Service clients - Accueils digitaux	12 247	10 688	14,59
6236105000 - Conversion prospects digitaux	20 185	16 500	22,33
6237100000 - Supports de Vente / PLV		6 031	-100,00
6237110000 - PLV Magasin OP Co	6 298		
6238000000 - Divers (pourboires, dons courants)	1 220	1 280	-4,69
6238110000 - Sponsoring Commun		2 205	-100,00
6238120000 - Evènements Magasin	2 412		

■

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. (%)
6238130000 - Evènement National		2 771	-100,00
6238190000 - BNI DM	2 215		
6238200000 - S2N		480	-100,00
6238220000 - Abt.Expérience (Evolution site inte	1 193		
6238310000 - Influence	212		
6238700000 - Développement services		512	-100,00
6238800000 - Publicité Campagnes Grand Média		3 160	-100,00
6238810000 - Communication Nationale hors digita	6 149		
6239200000 - Sponsoring	910		
6242000000 - Transports sur ventes	43 876	50 612	-13,31
6242100000 - Frais de stockage	4 950	3 000	65,00
6251000000 - Voyages et déplacements	5 800	4 845	19,70
6252000000 - Frais accessoires des véhicules	12 354	11 816	4,56
6257000000 - Réceptions	7 775	8 507	-8,61
6261000000 - Frais postaux	440	319	38,01
6262000000 - Frais de télécommunication	5 851	5 765	1,48
6278000000 - Services bancaires	2 444	5 325	-54,10
6288000000 - Prestations intra groupe	11 426		
6288010000 - Prestations générales DAF	23 777	19 863	19,70
6288011000 - Prestations générales VDF / DIGITAL	5 910	5 540	6,68
6288012000 - Prestations générales DRH	11 639	10 873	7,04
6288013000 - Prestations générales MARKETING	17 713	11 276	57,09
6288014000 - Prestations générales LOCADF		1 521	-100,00
6288015000 - Prestations générales LOCALAB		2 162	-100,00
6288016000 - Prestations générales DG		17 065	-100,00
6288017000 - Prestations générales FG		767	-100,00
6288018000 - Prestations générales DEV		2 932	-100,00
6288019000 - Prestations générales DIRCO	34 175	19 735	73,17
6288020000 - Prestations générales DIRQUA		11 614	-100,00
6288021000 - Prestations générales TRAVAUX		2 514	-100,00
6288100000 - Prestations intra-groupe dédiées	48 225		
	553 944	510 452	8,52
Impôts, taxes et versements assimilés			
6333010000 - Formation continue magasin	1 322	1 383	-4,45
6333400000 - Formation continue poseurs	834	792	5,27
6335010000 - Taxe d'apprentissage magasin	1 634	1 710	-4,45
6335400000 - Taxe d'apprentissage poseurs	1 031	979	5,28
6338010000 - Apcdna paritarisme	168	226	-25,58
6338400000 - Apcdna paritarisme	156	101	54,94
6351100000 - CVAE	1 835	3 491	-47,44
6351200000 - CFE	1 858	1 166	59,35
6351400000 - Taxes sur les véhicules sociétés	-4	591	-100,68
6354000000 - Droits d'enregistrement & timbres		19	-100,00
6358000000 - Taxe locale publicité	767	850	-9,76
6378000000 - Taxes diverses		-138	-100,00
	9 601	11 171	-14,05
Salaires et Traitements			
6411010000 - Salaires magasin	231 695	245 782	-5,73
6411400000 - Salaires poseurs	151 581	143 987	5,27
6412010000 - Congés payes	1 466	5 231	-71,98
6412400000 - Congés payés unité de pose	851	-287	-396,23
6413000000 - Variation provision 13ème mois	-246	11 518	-102,14

■

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. (%)
6414000000 - Indemnités et avantages divers		1 153	-100,00
6414400000 - Indemnités unité de pose	1 153		
6415010000 - Commissions vendeur d'avance	1 901	20 764	-90,84
	388 401	428 147	-9,28
Charges sociales			
6451010000 - Cotisation urssaf magasin	52 366	62 903	-16,75
6451400000 - Cotisation urssaf poseurs	36 491	31 033	17,59
6452010000 - Cotisation mutuelles magasin	3 142	4 610	-31,84
6452400000 - Cotisation mutuelles poseurs	2 366	2 175	8,81
6453010000 - Cotisations caisses de retraites no	14 225	15 796	-9,95
6453400000 - Cotisations caisses de retraites no	8 154	7 023	16,10
6455000000 - Charges sociales sur primes magasin	1 650	4 915	-66,43
6455010000 - Charges sociales sur congés payés m	322	1 799	-82,08
6455400000 - Charges sociales sur congés payés p	485	391	23,92
6456010000 - Cotisations commissions vendeur d'a	545	5 017	-89,14
6478000000 - Titres restaurants	6 518	1 490	337,60
6482020000 - Formation du personnel	10 258	6 041	69,79
6482030000 - Autres charges de personnel	2 001	1 869	7,06
	138 523	145 062	-4,51
Amortissements et provisions			
6811200000 - Dot. amort. s/immobil. corporel.	10 146	24 259	-58,18
6811210000 - Dotations immos corporelles unité d	4 699	6 356	-26,06
6815000000 - Dot. prov. risques & ch. exploit.	7 200		
6817400000 - Dot. prov. deprec. créances clients	177		
	22 223	30 615	-27,41
Autres charges			
6516000000 - Droits d'auteur exo	589	449	31,31
6541000000 - Pertes/créances irréc de l'exercice	1 664		
6580000000 - Charges div de gestion courantes	124	1 700	-92,72
	2 378	2 149	10,65
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION	2 140 760	1 959 532	9,25
RESULTAT D'EXPLOITATION	-9 140	133 570	-106,84
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			
6611600000 - Intérêts des emprunts et dettes	1 058	1 890	-44,04
6615000000 - Intérêts des c/c associés	17 409	9 947	75,02

■

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. (%)
Différences négatives de change	18 467	11 837	56,00
Charges nettes sur cessions de valeurs mob. de plac.			
TOTAL CHARGES FINANCIERES	18 467	11 837	56,00
RESULTAT FINANCIER	-18 467	-11 837	56,00
RESULTAT COURANT avant impôts	-27 607	121 732	-122,68
PRODUITS EXCEPTIONNELS			
Sur opérations de gestion			
Sur opération en capital			
7752000000 - Produits/cession d'immos corp		2 500	-100,00
		2 500	-100,00
Reprises sur prov. et dépré. et transferts de charges			
TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS		2 500	-100,00
CHARGES EXCEPTIONNELLES			
Sur opérations de gestion			
6712000000 - Pénalités, amendes non déductibles	113		
6718000000 - Autres charges except. de gestion		1 182	-100,00
	113	1 182	-90,48
Sur opération en capital			
Dotations aux amortissements., dépréciations et prov.			
TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES	113	1 182	-90,48
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-113	1 318	-108,54
Participation des salariés			
Impôts sur les bénéfices			
6950000000 - Impôts sur les bénéfices		31 602	-100,00
6998300000 - Réduction mécénat	-732	-768	-4,69
	-732	30 834	-102,37
RESULTAT DE L'EXERCICE	-26 987	92 216	-129,27

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	1 667 991	100,00	1 638 644	100,00	29 346	1,79
Coût d'achats marchandises vendues	1 025 691	61,49	831 936	50,77	193 755	23,29
MARGE COMMERCIALE	642 300	38,51	806 708	49,23	-164 408	-20,38
Production vendue	408 580	100,00	429 828	100,00	-21 247	-4,94
Production stockée						
Production immobilisée						
Consommation de matières et sous-traitance	11 004	2,69	17 793	4,14	-6 789	-38,15
MARGE DE PRODUCTION	397 576	97,31	412 035	95,86	-14 459	-3,51
CHIFFRE D'AFFAIRES H.T	2 076 571	100,00	2 068 472	100,00	8 099	0,39
MARGE BRUTE GLOBALE	1 039 876	50,08	1 218 743	58,92	-178 867	-14,68
Autres achats et charges externes	542 940	26,15	492 659	23,82	50 281	10,21
VALEUR AJOUTEE	496 937	23,93	726 084	35,10	-229 148	-31,56
Subventions d'exploitation						
Impôts, taxes et verst assimilés	9 601	0,46	11 171	0,54	-1 570	-14,05
Charges de personnel	526 924	25,37	573 209	27,71	-46 285	-8,07
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	-39 589	-1,91	141 704	6,85	-181 292	-127,94
Reprises s/ charges et Transferts	54 917	2,64	24 603	1,19	30 314	123,22
Autres produits	132	0,01	27		105	395,24
Dot. amortissements et provisions	22 223	1,07	30 615	1,48	-8 392	-27,41
Autres charges	2 378	0,11	2 149	0,10	229	10,65
RESULTAT D'EXPLOITATION	-9 140	-0,44	133 570	6,46	-142 709	-106,84
Quote part résultat en commun						
Produits financiers						
Charges financières	18 467	0,89	11 837	0,57	6 629	56,00
RESULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	-27 607	-1,33	121 732	5,89	-149 339	-122,68
Produits exceptionnels			2 500	0,12	-2 500	-100,00
Charges exceptionnelles	113	0,01	1 182	0,06	-1 070	-90,48
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-113	-0,01	1 318	0,06	-1 430	-108,54
Participation des salariés						
Impôts sur les bénéfices	-732	-0,04	30 834	1,49	-31 566	-102,37
RESULTAT DE L'EXERCICE	-26 987	-1,30	92 216	4,46	-119 203	-129,27

■ Flux financiers

■ Flux financiers

Tableau de financement

	Ressources	Emplois
RESSOURCES		
Capacité d'autofinancement de l'exercice		6 343
- Réduction des fonds propres		
Autofinancement disponible		6 343
Cessions et réduction de l'actif immobilisé		
Apports en fonds propres, en comptes courants et versements par les assoc		
Nouveaux emprunts et contrats de credit-bail		
Subventions d'investissement		
TOTAL DES RESSOURCES		
EMPLOIS		
Distributions mises en paiement		
Remboursement de comptes courants et versements aux associés		193 323
Acquisitions d'éléments de l'actif immobilisé (y compris biens pris en crédit-b		1 786
Charges à répartir sur plusieurs exercices		
Remboursement en capital d'emprunts et contrats de crédit-bail		82 996
TOTAL DES EMPLOIS		284 448
Variation du fonds de roulement net global		284 448

	31/08/2024	31/08/2023	Besoins	Dégagements
Variation des actifs				
Stocks et en-cours	287 258	585 983		298 725
Avances et acomptes versés sur commandes		1 436		1 436
Comptes clients, comptes rattachés	14 862	42 682		27 821
Autres créances	34 864	14 315	20 548	
Comptes de régularisation	58 433	55 646	2 787	
Variation des dettes				
Avances et acomptes reçus sur commandes	150 936	170 789	19 852	
Fournisseurs, comptes rattachés	115 459	112 452		3 007
Dettes fiscales et sociales	54 587	65 272	10 685	
Autres dettes				
Comptes de Régularisation				
Dégagement net de fonds de roulement				277 117
Variation de la trésorerie active	53 103	60 289		7 186
Variations de la trésorerie passive	145			145
Variation nette de trésorerie				7 331
Variation du fonds de roulement net global				284 448

■ Flux financiers

Du résultat à la trésorerie

	Recettes	Dépenses
Le résultat net comptable de votre entreprise se monte à :		26 987
Charges déduites du résultat mais ne donnant pas lieu à une sortie en trésorerie	22 223	
Produits intégrés dans le Résultat mais ne donnant pas lieu à une entrée en trésorerie		1 578
Plus ou moins-values sur cessions d'immobilisations		
Capacité de l'entreprise à financer elle-même son cycle d'exploitation		6 343
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		
Nouveaux emprunts et contrats de crédit-bail contractés sur l'exercice		
Subventions obtenues sur l'exercice		
Total des ressources externes de l'exercice		
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		1 786
Réduction des fonds propres Remboursement de comptes courants et versements aux associés		193 323
Montant consacré au remboursement du capital des emprunts et des contrats de crédit-bail		82 996
Charges à répartir sur plusieurs exercices		
Total des besoins de financement de l'exercice		278 105
La situation de trésorerie de l'exercice précédent se montait à :	60 289	
A la fin de l'exercice, compte tenu des éléments ci-dessus, la situation de trésorerie devrait s'élever à :		224 158
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	298 725	
Diminution des acomptes versés sur commandes	1 436	
Diminution de l'en-cours clients	27 821	
Augmentation des autres créances		23 335
Diminution des acomptes reçus		19 852
Augmentation de la dette auprès des fournisseurs	3 007	
Diminution des dettes fiscales et sociales		10 685
Aucune variation des autres dettes		
Dégagement généré par le financement du cycle d'exploitation	277 117	
La situation de trésorerie à la fin de l'exercice est donc de :	52 958	

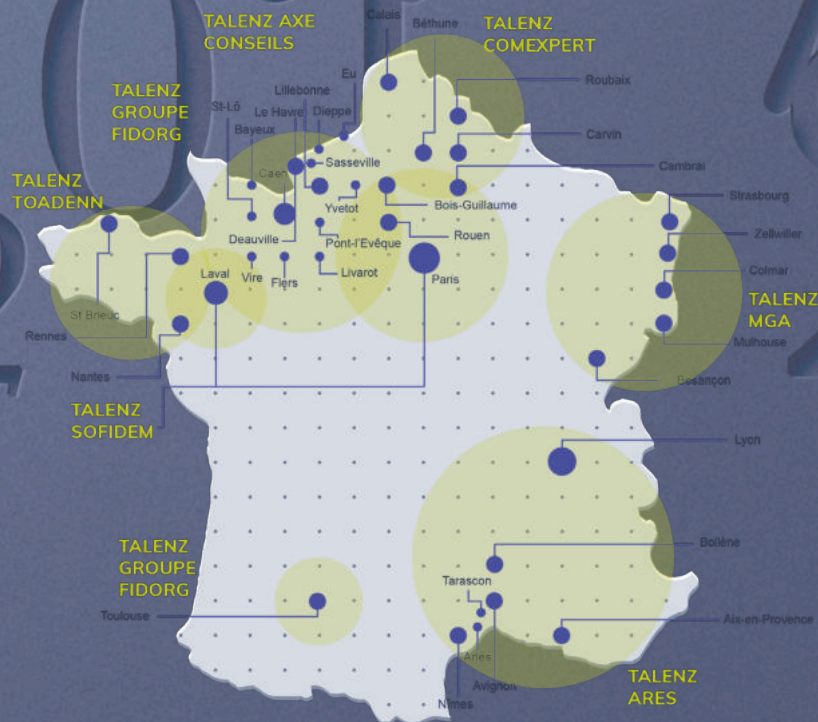
■

Analyse du bilan

	31/08/2024	31/08/2023
EMPLOIS		
Immobilisations incorporelles	20 000	20 000
Immobilisations corporelles	360 291	359 151
Immobilisations financières	19 902	19 256
Charges à répartir		
Réduction des capitaux propres		
Total Brut	400 194	398 407
RESSOURCES		
Capital et réserves	-229 088	-320 572
Rétention de résultat	337 315	323 871
Résultat	-26 987	92 216
Subventions d'investissements		
Provisions réglementées		
Provisions pour risques et charges	7 200	
Comptes courants d'associés	384 879	577 470
Total Capitaux Propres	473 320	672 985
FONDS DE ROULEMENT PROPRE	73 126	274 578
Emprunts et dettes assimilées	54 267	137 263
FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL	127 393	411 840
Stocks et en cours	287 258	585 983
Créances clients	14 862	42 682
Autres créances	34 864	15 752
Comptes de régularisation	58 433	55 646
Total Créances	395 416	700 063
Dettes fournisseurs	115 459	112 452
Dettes fiscales et sociales	54 587	65 272
Autres dettes	150 936	170 789
Comptes de régularisation		
Total Dettes	320 982	348 512
BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	74 434	351 551
Trésorerie active	53 103	60 289
Trésorerie passive	145	
TRESORERIE	52 958	60 289



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