

DocuSigned by:

Arnaud Monnier

Copie certifiée conforme

CB44F4DDA0834BD...

toadenn.talenz.fr

DOSSIER FINANCIER

Exercice clos le : 31 août 2024

AASGARD BREST

246 rue de Gouesnou
29200 BREST



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	20
Autres informations	21
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	669	669		
Fonds commercial (1)	130 000		130 000	130 000
Autres immobilisations incorporelles	530	530		
Avances et acomptes/Immo.Incorp.				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	1 228	1 228		
Installations techniques, Mat. Outil.	67 484	55 054	12 430	21 825
Autres immobilisations corporelles	318 622	299 131	19 491	33 559
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	305		305	305
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	518 836	356 611	162 225	185 688
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières & approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	347 502		347 502	571 373
Avances et acomptes versés/com.				1 825
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	2 429	1 162	1 267	28 914
Autres créances	32 638		32 638	28 976
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	72 994		72 994	41 718
Charges constatés d'avance (3)	51 169		51 169	57 265
TOTAL ACTIF CIRCULANT	506 732	1 162	505 570	730 071
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de rembt obligations				
Ecarts de conversion - Actif				
TOTAL ACTIF	1 025 568	357 773	667 795	915 759
(1) Dont droit au bail			130 000	130 000
(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	750	750
Réserves statutaires ou contactuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	-112 379	-196 934
Résultat de l'exercice	-45 127	84 555
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	-149 256	-104 129
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS		
Provisions pour risques	9 600	
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	9 600	
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		50 097
Emprunts et dettes financières diverses (3)	418 006	560 168
Avances et commandes reçues sur commandes en cours	239 363	252 469
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	99 389	92 262
Dettes fiscales et sociales	43 155	64 892
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	7 538	
Produits constatés d'avance (1)		
TOTAL DETTES	807 451	1 019 888
Ecarts de conversion passif		
TOTAL PASSIF	667 795	915 759
(1) Dont à plus d'un an (a)	418 006	
(1) Dont à moins d'un an (a)	389 444	1 019 888
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque		36 677
(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	1 763 457	1 645 121
Production vendue	474 788	436 057
Chiffre d'affaires net	2 238 245	2 081 178
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		
Reprises sur provisions et transferts de charges	9 986	72 735
Autres produits	2 109	321
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION	2 250 340	2 154 234
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises	873 787	1 126 754
Variation de stock	223 871	-285 894
Achats de matières premières et autres appro.		603
Variation de stock (m.p.)		
Autres achats & charges externes	616 540	582 550
Impôts, taxes et versements assimilés	11 959	12 657
Salaires et Traitements	368 674	387 901
Charges sociales	143 989	124 839
Amortissements et provisions	38 418	29 072
Autres charges	543	1 947
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION	2 277 781	1 980 429
RESULTAT D'EXPLOITATION	-27 441	173 805
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	18 582	14 474
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mob. de plac.		
TOTAL CHARGES FINANCIERES	18 582	14 474
RESULTAT FINANCIER	-18 582	-14 474
RESULTAT COURANT avant impôts	-46 024	159 331
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		44 731
Sur opération en capital		
Dotations aux amortissements., dépréciations et prov.		
TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES		44 731
RESULTAT EXCEPTIONNEL		-44 731
Participation des salariés		
Impôts sur les bénéfices	-897	30 045
RESULTAT DE L'EXERCICE	-45 127	84 555

Annexe

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

■ Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SARL AASGARD BREST

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/08/2024, dont le total est de 667 795 Euro et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant une perte de 45 127 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 08/10/2024 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 :

Concessions 3 ans

* Constructions : 3 à 7 ans

* Installations techniques : 2 à 7 ans

* Matériel et outillage industriels : 2 à 7 ans

* Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans

* Matériel de transport : 3 à 4 ans

* Matériel de bureau : 3 ans

* Matériel informatique : 3 ans

* Mobilier : 3 à 5 ans

■ Règles et méthodes comptables

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.

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.

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 :

■ Règles et méthodes comptables

- Taux d'actualisation : 4,1 %
- Taux de croissance des salaires : 2 %
- Age de départ à la retraite : 65 ans
- Taux de rotation du personnel : 0 %
- 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	131 198			131 198
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLE	131 198			131 198
Immobilisations corporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui	1 228			1 228
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	63 961	4 040	517	67 484
- Installations générales, agencements aménagements divers	249 267			249 267
- Matériel de transport	41 858			41 858
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	26 182	1 314		27 496
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	382 496	5 355	517	387 333
Immobilisations financières				
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	305			305
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	305			305
ACTIF IMMOBILISE	513 999	5 355	517	518 836

■ 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		5 355		5 355
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		5 355		5 355
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions		517		517
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice		517		517

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	1 198			1 198
Immobilisations incorporelles	1 198			1 198
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui	1 228			1 228
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	42 136	13 435	517	55 054
- Installations générales, agencements aménagements divers	234 282	5 691		239 972
- Matériel de transport	30 519	6 071		36 590
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	18 948	3 621		22 569
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	327 112	28 818	517	355 413
ACTIF IMMOBILISE	328 311	28 818	517	356 611

■ Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 86 540 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	305		305
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	2 429	2 429	
Autres	32 638	32 638	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	51 169	51 169	
TOTAL CREANCES	86 540	86 236	305
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Frns - RRR à obtenir et avoirs non	12 060
Etat - produits à recevoir	410
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR	12 470

■ Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

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

	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

Liste des propriétaires détenant plus de 10 % du capital

	% de détention	Nombre de part ou d'actions
I. PERSONNES MORALES		
SAS AASGARD 22970 PLOUMAGOAR	100,00	750,00
II. PERSONNES PHYSIQUES		

Affectation du résultat

Décision de l'assemblée générale du 13/02/2024.

	Montant
Report à Nouveau de l'exercice précédent	-196 934
Résultat de l'exercice précédent	84 555
Prélèvements sur les réserves	
TOTAL DES ORIGINES	-112 379
Affectations aux réserves	
Distributions	
Autres répartitions	
Report à Nouveau	-112 379
TOTAL DES AFFECTATIONS	-112 379

■ 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
Réserve légale	750				750
Report à Nouveau	-196 934	-112 379	-112 379	-196 934	-112 379
Résultat de l'exercice	84 555	-84 555	-45 127	84 555	-45 127
Total Capitaux Propres	-104 129	-196 934	-157 506	-112 379	-149 256

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		9 600			9 600
TOTAL PROVISIONS		9 600			9 600
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation		9 600			
Financières					
Exceptionnelles					

■ Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 568 088 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				
- à plus de 2 ans à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes Fournisseurs et comptes rattachés	99 389	99 389		
Dettes fiscales et sociales	43 155	43 155		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	425 544	7 538	418 006	
Produits constatés d'avance				
TOTAL DETTES	568 088	150 081	418 006	
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés sur l'exercice	13 420			

Charges à payer

	Montant
Frns - factures non-parvenues	4 147
Charges ou Produits financiers sur	18 282
Personnel - Dettes provisionnés pou	15 241
Org. Sociaux - Congés Payés et char	4 054
Taxe Apprentissage	215
APCDNA	89
Etat - Charges A payer	5 456
TOTAL CHARGES A PAYER	47 483

■ Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d avance	24 029		
Commissions & Charges sociales vend	27 140		
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	51 169		

■ Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis			
Ventes de produits intermédiaires	-2 900		-2 900
Ventes de produits résiduels			
Travaux			
Etudes			
Prestations de services	416 553		416 553
Ventes de marchandises	1 763 457		1 763 457
Produits des activités annexes	61 136		61 136
TOTAL CA	2 238 245		2 238 245

Charges et produits d'exploitation et financiers

Résultat financier

	31/08/2024	31/08/2023
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur provisions et transferts de charge		
Différences positives de change		
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement		
TOTAL PRODUITS FINANCIERS		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	18 582	14 474
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL CHARGES FINANCIERES	18 582	14 474
RESULTAT FINANCIER	-18 582	-14 474

Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/10/2008, la société SARL AASGARD BREST est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SARL AASGARD, 22970 PLOUMAGOAR.

■

Autres informations

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 790 Euro
Les engagements de retraite s'élèvent à 790 € 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				
2050000000 - Concessions et droits similaires	669		669	669
2805000000 - Amort. Concessions et droits simi		669	-669	-669
	669	669		
Fonds commercial				
2060000000 - Droit au bail	130 000		130 000	130 000
	130 000		130 000	130 000
Autres immobilisations incorporelles				
2080000000 - Autres immos incorporelles	530		530	530
2808000000 - Amortis. autres		530	-530	-530
	530	530		
Avances et acomptes/Immo.Incorp.				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
2141000000 - Constructions sur sol d'autrui	1 228		1 228	1 228
2814100000 - Amort. Constructions sur sol d'aut		1 228	-1 228	-1 228
	1 228	1 228		
Installations techniques, Mat. Outil.				
2152000000 - Unité poses Inst Tech materiel/ou	67 484		67 484	63 961
2815200000 - Unités de poses Amor. Inst. Tech		55 054	-55 054	-42 136
	67 484	55 054	12 430	21 825
Autres immobilisations corporelles				
2181000000 - Inst. Gnrls - agcmt amgmt diver	249 267		249 267	249 267
2182000000 - Matériel de transport	10 646		10 646	10 646
2182200000 - Unité de poses materiel transport	31 211		31 211	31 211
2183000000 - Matériel de bureau et informatiqu	22 742		22 742	21 427
2183200000 - unité de poses materiel de burea	789		789	789
2184000000 - Mobilier	3 966		3 966	3 966
2818100000 - Amort. Inst. Gnrls - agcmt amg		239 972	-239 972	-234 282
2818200000 - Amort. Mat. Transports		9 973	-9 973	-7 311
2818220000 - Unités poses Amort. Mat. Transp		26 617	-26 617	-23 208
2818300000 - Amort. Mat. Bureau et Informatiq		18 083	-18 083	-14 894
2818320000 - Unité de poses Amort. Mat. burea		557	-557	-348
2818400000 - Amort. Mobilier		3 929	-3 929	-3 706
	318 622	299 131	19 491	33 559
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 versés	305		305	305
	305		305	305

Bilan détaillé

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/08/24	Net au 31/08/23
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	518 836	356 611	162 225	185 688
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en cours				
Matières premières & approvisionnements				
En cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
3712000000 - Stock poeles	201 313		201 313	455 813
3712100000 - Stock fumisterie	146 189		146 189	115 560
	347 502		347 502	571 373
Avances et acomptes versés/com.				
4091000000 - Frns - avances et acomptes vers				1 825
				1 825
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés				
4100000000 - Clients groupe	1 104		1 104	
4110000000 - Clients				28 671
4160000000 - Clients douteux ou litigieux	1 325		1 325	2 200
4910000000 - Provision pour dépréciation des c		1 162	-1 162	-1 957
	2 429	1 162	1 267	28 914
Autres créances				
4098000000 - Frns - RRR à obtenir et avoirs no	12 060		12 060	12 862
4210010000 - Net à payer				173
4456200000 - Tva déductible s/immobilisations	129		129	
4456600000 - TVA déductible sur marchandises	4 373		4 373	5 218
4457110000 - TVA collectée 10%				
4458300000 - Remboursement TVA demandé	4 135		4 135	9 150
4458610000 - TVA sur factures non parvenues	1 034		1 034	1 572
4487000000 - Etat - produits à recevoir	410		410	
4510000000 - Dette impôt société groupe d'inté	897		897	
4671000000 - Autres comptes débiteurs/crédite	9 600		9 600	
	32 638		32 638	28 976
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités				
5117000000 - Paiements CHEQUES	1 780		1 780	32 039
5118000000 - Cartes de crédit à encaisser	73		73	
5119000000 - Paiements VIREMENTS				6 358
5121100000 - ARKEA	69 925		69 925	
5121130000 - SPENDESK	1 216		1 216	3 322
	72 994		72 994	41 718
Charges constatées d'avance				
4860000000 - Charges constatées d'avance	24 029		24 029	23 891
4860010000 - Commissions & Charges sociales	27 140		27 140	33 374
	51 169		51 169	57 265
TOTAL ACTIF CIRCULANT	506 732	1 162	505 570	730 071
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Prime de rembt obligations				
Ecarts de conversion - Actif				
TOTAL ACTIF	1 025 568	357 773	667 795	915 759

Bilan détaillé

	Net au 31/08/24	Net au 31/08/23
PASSIF		
CAPITAUX PROPRES		
Capital social ou individuel		
1013000000 - Capital versé	7 500	7 500
	7 500	7 500
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale		
1061000000 - Reserve légale	750	750
	750	750
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau		
1190000000 - Report à nouveau (débit)	-112 379	-196 934
	-112 379	-196 934
Résultat de l'exercice	-45 127	84 555
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	-149 256	-104 129
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
1518000000 - Autres provisions pour risques	9 600	
	9 600	
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	9 600	
DETTES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
1641010000 - Emprunts auprès des établissements		13 420
5121100000 - ARKEA		36 677
		50 097
Emprunts et dettes financières diverses (3)		
4510000000 - Dette impôt société groupe d'intégr		30 045
4551220000 - Compte courant Aasgard Holding	399 724	515 761
4558000000 - Charges ou Produits financiers sur	18 282	14 362
	418 006	560 168
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
4191000000 - Clients - avances et acomptes reçus	9 441	86 363
4191050000 - Clients - av. & acomptes TVA 5.5%	184 714	131 658
4191100000 - Clients - av. & acomptes TVA 10%	1 964	1 517
4191200000 - Clients - av. & acomptes TVA 20%	43 245	32 931
	239 363	252 469

Bilan détaillé

	Net au 31/08/24	Net au 31/08/23
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
4010000000 - Fournisseurs	82 511	69 103
4011000000 - Fournissurs groupe	12 731	15 783
4081000000 - Frns - factures non-parvenues	4 147	7 376
	99 389	92 262
Dettes fiscales et sociales		
4282010000 - Personnel - Dettes provisionnés pou	15 241	20 214
4286000000 - Personnel - Primes à payer		8 071
4310010000 - URSSAF	11 320	13 456
4370800000 - APCDNA	129	
4372010000 - Mutuelle	694	774
4373010000 - Retraite ARCCO	2 842	3 455
4378010000 - Prévoyance	271	694
4378020000 - SWILE	216	
4382010000 - Org. Sociaux - Congés Payés et char	4 054	5 491
4386010000 - Taxe Apprentissage	215	1 429
4386040000 - Charges sur primes		3 471
4386300000 - APCDNA	89	221
4421000000 - Prélèvement à la source	619	393
4458620000 - TVA sur avoir à recevoir	2 010	2 144
4486000000 - Etat - Charges A payer	5 456	5 080
	43 155	64 892
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
4110000000 - Clients	7 538	
	7 538	
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	807 451	1 019 888
Ecarts de conversion - Passif		
TOTAL PASSIF	667 795	915 759

■

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%	622 962	472 990	31,71
7070160000 - Poêles à bois 10%		3 269	-100,00
7070170000 - Poêles à bois 20%	100 056	89 304	12,04
7070220000 - Poêles à pellet 5,5%	311 971	326 407	-4,42
7070270000 - Poêles à pellet 20%	174 780	97 740	78,82
7070320000 - Foyers fermés 5,5%	19 916	18 199	9,43
7070370000 - Ventes foyers fermes 20%	8 284		
7070420000 - Accessoires 5,5%	427 606	560 624	-23,73
7070460000 - Accessoires à 10%	23 931	20 427	17,16
7070470000 - Accessoires à 20%	73 952	56 161	31,68
	1 763 457	1 645 121	7,19
Production vendue			
7060120000 - Main d'Œuvre installations 5,5%	213 050	215 316	-1,05
7060160000 - Main d'Œuvre installations 10%	5 589	3 365	66,12
7060170000 - Main d'Œuvre installations 20%	16 226	18 281	-11,24
7060660000 - Main d'Œuvre contrat 10%	181 511	148 207	22,47
7060670000 - Main d'Œuvre contrat 20%	177	163	9,09
7082000000 - Commissions	107	19	467,41
7085200000 - Livraison 5,5%	56 344	46 157	22,07
7085700000 - Livraison 20%	4 685	4 552	2,93
7092000000 - R.r.r.accordés	-2 900		
	474 788	436 057	8,88
Chiffre d'affaires net	2 238 245	2 081 178	7,55
Production stockée			
Production immobilisée			
Subventions d'exploitation			
Reprises sur provisions et transferts de charges			
7815000000 - Reprises sur provisions risques et		59 837	-100,00
7817400000 - Reprises sur provisions clients	795	9 587	-91,70
7913000000 - Transferts de charges sociales	7 526	2 683	180,49
7914000000 - Transferts de charges liées à la fo	1 405	178	689,41
7914100000 - Transferts de charges liées à la fo	259	450	-42,44
	9 986	72 735	-86,27
Autres produits			
7580000000 - Produits divers de gestion courante	2 109	321	556,37
	2 109	321	556,37
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION	2 250 340	2 154 234	4,46
CHARGES D'EXPLOITATION			
Achats de marchandises			
6070130000 - Poêles à bois UE exo TVA	58 014	69 534	-16,57
6070140000 - Poêles à bois HORS UE - TVA Autoliqu	30 894	69 833	-55,76
6070170000 - Poêles à bois 20%	771 207	985 519	-21,75
6070470000 - Accessoires 20%		885	-100,00
6071430000 - Consommables contremarqués	13 655	12 621	8,20
6076000000 - Cadeaux inclus dans marge	17 575	11 904	47,63
6097010000 - BFA POELES	-17 557	-23 542	-25,42
	873 787	1 126 754	-22,45

■

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	254 500	-170 334	-249,41
6037121000 - Var. de stock fumisterie	-30 629	-115 560	-73,50
	223 871	-285 894	-178,31
Achats de matières premières et autres appro.			
6081000000 - Frais de dossiers crédit clients &		603	-100,00
		603	-100,00
Variation de stock (m.p.)			
Autres achats & charges externes			
6040000000 - Achat Pose		115	-100,00
6040100000 - Achat Pose contremarquée	3 399	5 935	-42,73
6041000000 - Prestations techniques intragroupe	9 985	1 560	540,06
6043500000 - SAV Auto-entrepreneur	1 616	3 036	-46,76
6043501000 - SAV Auto-entrepreneur Contremarqué	16 127	4 942	226,30
6045000000 - Achat Pose SAV		1 234	-100,00
6061000000 - Electricité	6 688	999	569,14
6061300000 - Carburant	6 840	4 805	42,34
6061350000 - Carburant unité de pose	22 370	25 116	-10,93
6061370000 - Bois de chauffage utilisation inter	3 617	2 961	22,15
6061400000 - Vêtements de travail	3 641	4 458	-18,32
6064000000 - Fournitures de bureau	1 276	880	45,02
6068000000 - Autres achats magasin	2 089	2 489	-16,09
6068100000 - Autres achats unité de pose	18 009	20 898	-13,83
6132000000 - Loyer immobilier	82 120	76 905	6,78
6135000000 - Location matériel unité de de pose	2 080	4 704	-55,78
6135100000 - Location véhicules	9 901	10 739	-7,81
6135200000 - Location véhicules unité de pose	24 126	29 015	-16,85
6135300000 - Location photocopieur	703	604	16,37
6140000000 - Charges locatives et de copropriété	3 414	3 329	2,55
6152000000 - Entretien et réparation sur biens i	6 615	4 889	35,29
6153000000 - Traitement des déchets	6 463	6 397	1,04
6155000000 - Entretien et réparation sur biens m	3 119	1 019	206,03
6155100000 - Entretien et réparation unité de po	10 132	6 397	58,39
6156000000 - Entretien et maintenance informatiq	1 562	1 660	-5,93
6161000000 - Assurances multirisque	2 706	2 775	-2,50
6161100000 - Assurances décennale	5 352	4 765	12,31
6161200000 - Assurance véhicules	3 834	2 895	32,45
6161300000 - Assurance véhicules unité de pose	6 514	5 330	22,22
6185000000 - Séminaires	1 159	9 803	-88,18
6211000000 - Intérimaires		459	-100,00
6212000000 - Intérimaires unité de pose	17 446	15 278	14,19
6226000000 - Honoraires comptables	632	602	4,98
6226100000 - Honoraires juridiques	470	490	-4,08
6226200000 - Honoraires paies	2 400	1 951	22,97
6226400000 - Autre honoraires	1 445	4 959	-70,86
6226500000 - Solutions informatiques	12 525	9 679	29,41
6227000000 - Frais d'actes & contentieux	43	45	-4,45
6233100000 - Salons & Foires DM	7 322		
6234200000 - Marketing		1 421	-100,00
6234210000 - Reassort Print	3 815		
6236101000 - Service clients - Accueils digitaux	18 536	14 935	24,11
6236105000 - Conversion prospects digitaux	21 167	16 500	28,28

■

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. (%)
6237100000 - Supports de Vente / PLV		7 283	-100,00
6237110000 - PLV Magasin OP Co	6 217		
6238000000 - Dons, pourboires	1 495	1 360	9,93
6238110000 - Sponsoring Commun		2 205	-100,00
6238120000 - Evenements Magasin	892		
6238130000 - Evènement National		2 120	-100,00
6238151000 - Publicite Locale	1 004		
6238160000 - Evènement local DM		1 250	-100,00
6238200000 - S2N		480	-100,00
6238220000 - Abt.Experience (Evolution site inte	1 254		
6238310000 - Influence	228		
6238700000 - Développement services		512	-100,00
6238800000 - Publicité Campagnes Grand Média		3 098	-100,00
6238810000 - Communication Nationale hors digita	6 536		
6242000000 - Transport sur ventes	42 547	38 312	11,06
6242100000 - Frais de stockage	15 558	14 773	5,31
6251000000 - Déplacements du personnel	3 090	3 362	-8,09
6252000000 - Déplacements unité de pose	10 519	10 126	3,88
6257000000 - Missions, réceptions	4 778	2 788	71,35
6261000000 - Affranchissements	458	284	61,29
6262000000 - Téléphone	4 464	6 121	-27,08
6278000000 - Services bancaires services	3 396	4 544	-25,27
6288000000 - Prestations intra groupe	14 009		
6288010000 - Prestations générales DAF	24 006	21 023	14,19
6288011000 - Prestations générales VDF / DIGITAL	5 987	5 894	1,58
6288012000 - Prestations générales DRH	11 751	11 094	5,92
6288013000 - Prestations générales MARKETING	17 806	10 585	68,22
6288014000 - Prestations générales LOCADF		1 543	-100,00
6288015000 - Prestations générales LOCALAB		1 997	-100,00
6288016000 - Prestations générales DG		15 518	-100,00
6288017000 - Prestations générales FG		712	-100,00
6288018000 - Prestations générales DEV		2 808	-100,00
6288019000 - Prestations générales DIRCO	33 962	19 736	72,08
6288020000 - Prestations générales DIRQUA		10 908	-100,00
6288021000 - Prestations générales TRAVAUX		4 291	-100,00
6288100000 - Prestations ciblées	55 327	60 847	-9,07
	616 540	582 550	5,83
Impôts, taxes et versements assimilés			
6333010000 - Formation continue Magasin	1 109	1 073	3,34
6333400000 - Formation continue Poseurs	935	906	3,23
6335010000 - Taxe d'apprentissage Magasin	1 371	1 327	3,34
6335400000 - Taxe d'apprentissage Poseurs	1 120	1 120	0,02
6338010000 - Développement paritarisme	191	187	2,47
6338400000 - Développement paritarisme Poseurs	115	115	
6351100000 - CVAE Cotisation sur valeur ajoutée	1 985	2 955	-32,83
6351200000 - CFE Cotisation foncière des entrepr	2 851	2 586	10,25
6351400000 - Taxe sur les véhicules de sociétés	208	697	-70,16
6354000000 - Droit d'enregistrement	488	602	-18,91
6358000000 - Taxe locale pub	1 586	1 229	29,10
6378000000 - Autres taxes		-138	-100,00
	11 959	12 657	-5,51

■ 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. (%)
Salaires et Traitements			
6411010000 - Salaires Magasin	197 714	195 103	1,34
6411400000 - Salaires Poseurs	164 663	164 636	0,02
6412010000 - Congés Payes	-6 791	9 532	-171,24
6412400000 - congés payés unité de pose	1 817	-1 437	-226,45
6413000000 - Prime au personnel	-4 167	8 071	-151,63
6414000000 - Indemnités	5 974	-1 200	-597,87
6414400000 - Indemnités unité de pose	4 029		
6415010000 - Commissions vendeur d'avance	5 433	13 196	-58,83
	368 674	387 901	-4,96
Charges sociales			
6451010000 - Cotisation URSSAF Magasin	50 540	47 351	6,74
6451400000 - Cotisation URSSAF Poseurs	36 478	30 258	20,55
6452010000 - Cotisation Mutuelles Magasin	2 904	2 758	5,30
6452400000 - Cotisation Mutuelles Poseurs	2 903	2 890	0,43
6453010000 - Cotisations Caisses de Retraites No	12 671	11 525	9,94
6453400000 - Cotisations Caisses de Retraites No	7 945	6 883	15,43
6455000000 - Charges sociales sur Prime Magasin	-996	3 471	-128,69
6455010000 - Charges sociales sur Congés Payés M	-2 346	3 213	-173,04
6455400000 - Charges sociales sur congés payés P	909	-426	-313,34
6456010000 - Cotisations commissions vendeur d'a	801	4 153	-80,71
6478000000 - Titres Restaurant	3 821	1 274	200,00
6482020000 - Formation du personnel	8 809	7 832	12,47
6482030000 - Autres charges de personnel	19 552	3 658	434,52
	143 989	124 839	15,34
Amortissements et provisions			
6811200000 - Dotations immos corporelles autre q	11 764	12 027	-2,18
6811210000 - Dotations immos corporelles unité d	17 054	16 250	4,95
6815000000 - Dot. prov. risques & ch. exploit.	9 600		
6817400000 - Dotations aux provisions pour créan		795	-100,00
	38 418	29 072	32,15
Autres charges			
6516000000 - Sacem spré	498	477	4,53
6580000000 - Charges de gestion courante	45	1 471	-96,93
	543	1 947	-72,09
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION	2 277 781	1 980 429	15,01
RESULTAT D'EXPLOITATION	-27 441	173 805	-115,79
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			

■ Compte de résultat détaillé

	du 01/09/23 au 31/08/24 12 mois	du 01/09/22 au 31/08/23 12 mois	Var. abs. (%)
Dotations aux amortissements., dépréciations et prov.			
Intérêts et charges assimilées			
6611600000 - Intérêts sur emprunts	55	112	-51,48
6615000000 - Intérêts sur Comptes Courants Assoc	18 282	14 362	27,29
6616000000 - Agios bancaires	246		
	18 582	14 474	28,38
Différences négatives de change			
Charges nettes sur cessions de valeurs mob. de plac.			
TOTAL CHARGES FINANCIERES	18 582	14 474	28,38
RESULTAT FINANCIER	-18 582	-14 474	28,38
RESULTAT COURANT avant impôts	-46 024	159 331	-128,89
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			
6712000000 - Pénalités, amendes		4 731	-100,00
6718000000 - Autres charges except. de gestion		40 000	-100,00
		44 731	-100,00
Sur opération en capital			
Dotations aux amortissements., dépréciations et prov.			
TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES		44 731	-100,00
RESULTAT EXCEPTIONNEL		-44 731	-100,00
Participation des salariés			
Impôts sur les bénéfices			
6981000000 - Intégration fiscale - charges		30 861	-100,00
6998300000 - Réduction mécénat	-897	-816	9,93
	-897	30 045	-102,99
RESULTAT DE L'EXERCICE	-45 127	84 555	-153,37

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	1 763 457	100,00	1 645 121	100,00	118 335	7,19
Coût d'achats marchandises vendues	1 097 658	62,24	840 860	51,11	256 798	30,54
MARGE COMMERCIALE	665 798	37,76	804 261	48,89	-138 463	-17,22
Production vendue	474 788	100,00	436 057	100,00	38 731	8,88
Production stockée						
Production immobilisée						
Consommation de matières et sous-traitance	31 128	6,56	17 426	4,00	13 702	78,63
MARGE DE PRODUCTION	443 660	93,44	418 631	96,00	25 029	5,98
CHIFFRE D'AFFAIRES H.T	2 238 245	100,00	2 081 178	100,00	157 066	7,55
MARGE BRUTE GLOBALE	1 109 459	49,57	1 222 893	58,76	-113 434	-9,28
Autres achats et charges externes	585 412	26,15	565 728	27,18	19 685	3,48
VALEUR AJOUTEE	524 046	23,41	657 165	31,58	-133 119	-20,26
Subventions d'exploitation						
Impôts, taxes et verst assimilés	11 959	0,53	12 657	0,61	-698	-5,51
Charges de personnel	512 662	22,90	512 740	24,64	-77	-0,02
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	-575	-0,03	131 768	6,33	-132 344	-100,44
Reprises s/ charges et Transferts	9 986	0,45	72 735	3,49	-62 749	-86,27
Autres produits	2 109	0,09	321	0,02	1 788	556,37
Dot. amortissements et provisions	38 418	1,72	29 072	1,40	9 346	32,15
Autres charges	543	0,02	1 947	0,09	-1 404	-72,09
RESULTAT D'EXPLOITATION	-27 441	-1,23	173 805	8,35	-201 246	-115,79
Quote part résultat en commun						
Produits financiers						
Charges financières	18 582	0,83	14 474	0,70	4 108	28,38
RESULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	-46 024	-2,06	159 331	7,66	-205 354	-128,89
Produits exceptionnels						
Charges exceptionnelles			44 731	2,15	-44 731	-100,00
RESULTAT EXCEPTIONNEL			-44 731	-2,15	44 731	-100,00
Participation des salariés						
Impôts sur les bénéfices	-897	-0,04	30 045	1,44	-30 942	-102,99
RESULTAT DE L'EXERCICE	-45 127	-2,02	84 555	4,06	-129 681	-153,37

■ Flux financiers

■ Flux financiers

Tableau de financement

	Ressources	Emplois
RESSOURCES		
Capacité d'autofinancement de l'exercice		7 505
- Réduction des fonds propres		
Autofinancement disponible		7 505
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		143 059
Acquisitions d'éléments de l'actif immobilisé (y compris biens pris en crédit-b		5 355
Charges à répartir sur plusieurs exercices		
Remboursement en capital d'emprunts et contrats de crédit-bail		13 420
TOTAL DES EMPLOIS		169 338
Variation du fonds de roulement net global		169 338

	31/08/2024	31/08/2023	Besoins	Dégagements
Variation des actifs				
Stocks et en-cours	347 502	571 373		223 871
Avances et acomptes versés sur commandes		1 825		1 825
Comptes clients, comptes rattachés	2 429	30 871		28 442
Autres créances	31 741	28 976	2 765	
Comptes de régularisation	51 169	57 265		6 097
Variation des dettes				
Avances et acomptes reçus sur commandes	239 363	252 469	13 105	
Fournisseurs, comptes rattachés	99 389	92 262		7 127
Dettes fiscales et sociales	43 155	64 892	21 737	
Autres dettes	7 538			7 538
Comptes de Régularisation				
Dégagement net de fonds de roulement				237 292
Variation de la trésorerie active	72 994	41 718	31 276	
Variations de la trésorerie passive		36 677	36 677	
Variation nette de trésorerie			67 953	
Variation du fonds de roulement net global				169 338

■ Flux financiers

Du résultat à la trésorerie

	Recettes	Dépenses
Le résultat net comptable de votre entreprise se monte à :		45 127
Charges déduites du résultat mais ne donnant pas lieu à une sortie en trésorerie	38 418	
Produits intégrés dans le Résultat mais ne donnant pas lieu à une entrée en trésorerie		795
Plus ou moins-values sur cessions d'immobilisations		
Capacité de l'entreprise à financer elle-même son cycle d'exploitation		7 505
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		5 355
Réduction des fonds propres Remboursement de comptes courants et versements aux associés		143 059
Montant consacré au remboursement du capital des emprunts et des contrats de crédit-bail		13 420
Charges à répartir sur plusieurs exercices		
Total des besoins de financement de l'exercice		161 834
La situation de trésorerie de l'exercice précédent se montait à :	5 041	
A la fin de l'exercice, compte tenu des éléments ci-dessus, la situation de trésorerie devrait s'élever à :		164 298
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	223 871	
Diminution des acomptes versés sur commandes	1 825	
Diminution de l'en-cours clients	28 442	
Diminution des autres créances	3 331	
Diminution des acomptes reçus		13 105
Augmentation de la dette auprès des fournisseurs	7 127	
Diminution des dettes fiscales et sociales		21 737
Augmentation des autres dettes	7 538	
Dégagement généré par le financement du cycle d'exploitation	237 292	
La situation de trésorerie à la fin de l'exercice est donc de :	72 994	

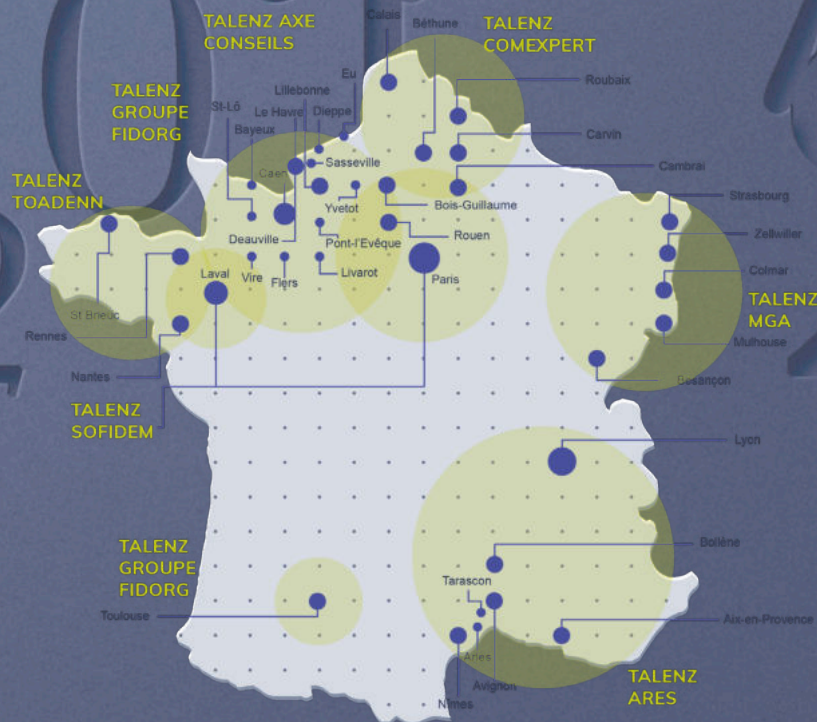
■

Analyse du bilan

	31/08/2024	31/08/2023
EMPLOIS		
Immobilisations incorporelles	131 198	131 198
Immobilisations corporelles	387 333	382 496
Immobilisations financières	305	305
Charges à répartir		
Réduction des capitaux propres		
Total Brut	518 836	513 999
RESSOURCES		
Capital et réserves	-105 026	-188 684
Rétention de résultat	357 773	330 268
Résultat	-45 127	84 555
Subventions d'investissements		
Provisions réglementées		
Provisions pour risques et charges	9 600	
Comptes courants d'associés	418 006	560 168
Total Capitaux Propres	635 226	786 307
FONDS DE ROULEMENT PROPRE	116 390	272 309
Emprunts et dettes assimilées		13 420
FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL	116 390	285 729
Stocks et en cours	347 502	571 373
Créances clients	2 429	30 871
Autres créances	31 741	30 801
Comptes de régularisation	51 169	57 265
Total Créances	432 841	690 310
Dettes fournisseurs	99 389	92 262
Dettes fiscales et sociales	43 155	64 892
Autres dettes	246 901	252 469
Comptes de régularisation		
Total Dettes	389 444	409 622
BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	43 397	280 688
Trésorerie active	72 994	41 718
Trésorerie passive		36 677
TRESORERIE	72 994	5 041



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