

Copie certifiée conforme

DocuSigned by:

Arnaud Monnier

CB44F4DDA0834BD...

toadenn.talenz.fr

DOSSIER FINANCIER

Exercice clos le : 31 août 2024

AASGARD 23 NIORT

7 rue Jean Baptiste Colbert
79000 NIORT

■ Sommaire

Etats de synthèse	2
Bilan	3
Compte de résultat	5
Annexe	8
Règles et méthodes comptables	9
Notes sur le bilan	11
Notes sur le compte de résultat	17
Etats Détaillés	18
Bilan détaillé	19
Compte de résultat détaillé	23
Dossier de gestion	28
Soldes intermédiaires de gestion	29
Flux financiers	30
Analyse du bilan	33

Etats de synthèse

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

SARL AASGARD 23 NIORT

Dossier Financier

Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/08/2024	Net au 31/08/2023
ACTIF				
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets, droit similaire				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes/Immo.Incorp.				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, Mat. Outil.	25 873	14 558	11 315	17 864
Autres immobilisations corporelles	272 162	142 834	129 328	174 095
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	9 250		9 250	8 782
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	307 286	157 392	149 893	200 741
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières & approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	218 883		218 883	350 071
Avances et acomptes versés/com.				1 183
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	12 769		12 769	9 209
Autres créances	18 278		18 278	27 335
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	9 606		9 606	30 870
Charges constatés d'avance (3)	21 769		21 769	22 314
TOTAL ACTIF CIRCULANT	281 306		281 306	440 981
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de rembt obligations				
Ecart de conversion - Actif				
TOTAL ACTIF	588 592	157 392	431 199	641 722
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

SARL AASGARD 23 NIORT

Dossier Financier

Bilan

	Net au 31/08/2024	Net au 31/08/2023
PASSIF		
CAPITAUX PROPRES		
Capital social ou individuel	7 500	7 500
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	-234 361	-246 130
Résultat de l'exercice	-84 532	11 769
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	-311 393	-226 861
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS		
Provisions pour risques	3 450	
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	3 450	
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	327 319	414 709
Emprunts et dettes financières diverses (3)	230 080	241 380
Avances et commandes reçues sur commandes en cours	83 167	91 047
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	62 904	87 743
Dettes fiscales et sociales	27 252	33 704
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	8 420	
Produits constatés d'avance (1)		
TOTAL DETTES	739 143	868 583
TOTAL PASSIF	431 199	641 722
Ecart de conversion passif		
(1) Dont à plus d'un an (a)	239 130	327 319
(1) Dont à moins d'un an (a)	500 012	541 264
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque		
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

■ Compte de résultat

	du 01/09/23 au 31/08/24 12 mois	du 01/09/22 au 31/08/23 12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Ventes de marchandises	941 756	1 019 711
Production vendue	216 550	231 082
Chiffre d'affaires net	1 158 305	1 250 792
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		
Reprises sur provisions et transferts de charges	4 874	4 020
Autres produits	143	21
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION	1 163 322	1 254 833
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises	406 459	732 268
Variation de stock	131 188	-186 229
Achats de matières premières et autres appro.	1 729	
Variation de stock (m.p.)		
Autres achats & charges externes	330 975	322 311
Impôts, taxes et versements assimilés	6 505	3 282
Salaires et Traitements	216 847	229 632
Charges sociales	86 824	79 880
Amortissements et provisions	54 803	50 848
Autres charges	566	498
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION	1 235 896	1 232 490
RESULTAT D'EXPLOITATION	-72 574	22 344
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	11 670	6 426
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mob. de plac.		
TOTAL CHARGES FINANCIERES	11 670	6 426
RESULTAT FINANCIER	-11 670	-6 426
RESULTAT COURANT avant impôts	-84 244	15 918
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	-711	6 618
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	-711	6 618
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion		1 748
Sur opération en capital		4 459
Dotations aux amortissements., dépréciations et prov.		
TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES		6 207
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-711	411
Participation des salariés		
Impôts sur les bénéfices	-423	4 560
RESULTAT DE L'EXERCICE	-84 532	11 769

Annexe

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

■ Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SARL AASGARD 23 NIORT

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/08/2024, dont le total est de 431 199 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant une perte de 84 532 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/09/2023 au 31/08/2024.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 11/10/2024 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/08/2024 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014, modifié par le règlement ANC n°2015-06 du 23 novembre 2015 et le règlement ANC 2016-07 du 4 novembre 2016.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, ne sont pas rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- * Installations techniques : 5 à 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- * Matériel de transport : 4 à 5 ans
- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 10 ans

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

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

■ Règles et méthodes comptables

Stocks

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est prise en compte lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Frais d'émission des emprunts

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

Produits et charges exceptionnels

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

■ Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	au début d'exercice	Augmentation	Diminution	en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles				
- Frais d'établissement et de développement				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLE				
Immobilisations corporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	25 873			25 873
- Installations générales, agencements aménagements divers	240 065			240 065
- Matériel de transport	8 000			8 000
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	24 098			24 098
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	298 035			298 035
Immobilisations financières				
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	8 782	469		9 250
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	8 782	469		9 250
ACTIF IMMOBILISE	306 817	469		307 286

■ 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			469	469
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice			469	469
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	8 009	6 549		14 558
- Installations générales, agencements aménagements divers	81 148	36 780		117 928
- Matériel de transport	3 908	2 000		5 908
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	12 974	6 024		18 998
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	106 076	51 353		157 392
ACTIF IMMOBILISE	106 076	51 353		157 392

■ Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 62 067 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	9 250		9 250
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	12 769	12 769	
Autres	18 278	18 278	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	21 769	21 769	
TOTAL CREANCES	62 067	52 817	9 250
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Frms - RRR à obtenir et avoirs non	4 300
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR	4 300

■ Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

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

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	750	10,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	750	10,00

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		3 450			3 450
TOTAL PROVISIONS		3 450			3 450
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation		3 450			
Financières					
Exceptionnelles					

■ Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 655 976 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an et 5 ans au plus	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 2 ans au maximum à l'origine				
- à plus de 2 ans à l'origine	327 319	88 189	239 130	
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes Fournisseurs et comptes rattachés	62 904	62 904		
Dettes fiscales et sociales	27 252	27 252		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	238 500	238 500		
Produits constatés d'avance				
TOTAL DETTES	655 976	416 845	239 130	
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés sur l'exercice	87 390			

Charges à payer

	Montant
Frns - factures non-parvenues	4 093
Charges ou Produits financiers sur	8 260
Personnel - Dettes provisionnés pou	11 664
Org. Sociaux - Congés Payés et char	3 003
Taxe Apprentissage	115
APCDNA	139
Etat - Charges A payer	2 650
RRR à accorder et avoirs à établir	8 420
TOTAL CHARGES A PAYER	38 344

■ Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d avance	14 053		
Commissions & Charges sociales vend	7 716		
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	21 769		

■ Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis			
Ventes de produits intermédiaires	-576		-576
Ventes de produits résiduels			
Travaux			
Etudes			
Prestations de services	177 002		177 002
Ventes de marchandises	941 756		941 756
Produits des activités annexes	40 124		40 124
TOTAL CA	1 158 305		1 158 305

Etats Détaillés

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

SARL AASGARD 23 NIORT

Dossier Financier

Bilan détaillé

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/08/24	Net au 31/08/23
ACTIF				
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets, droit similaire				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes/Immo.Incorp.				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, Mat. Outil.				
21520000 - Unité poses Inst Tech materiel/outi	25 873		25 873	25 873
28152000 - Unités de poses Amor. Inst. Tech.		14 558	-14 558	-8 009
	25 873	14 558	11 315	17 864
Autres immobilisations corporelles				
21810000 - Inst. Gnrles - agcmt amgmt divers	240 065		240 065	240 065
21820000 - Matériel de transport	1 100		1 100	1 100
21822000 - Unité de poses materiel transport	6 900		6 900	6 900
21830000 - Matériel de bureau et informatique	12 200		12 200	12 200
21832000 - unité de poses materiel de bureau	1 989		1 989	1 989
21840000 - Mobilier	9 909		9 909	9 909
28181000 - Amort. Inst. Gnrles - agcmt amgmt		117 928	-117 928	-81 148
28182000 - Amort. Mat. Transports		790	-790	-515
28182200 - Unités poses Amort. Mat. Transport		5 118	-5 118	-3 393
28183000 - Amort. Mat. Bureau et Informatique		10 694	-10 694	-7 168
28183200 - Unité de poses Amort. Mat. bureau		1 989	-1 989	-1 473
28184000 - Amort. Mobilier		6 315	-6 315	-4 370
	272 162	142 834	129 328	174 095
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes/Imm.Corp.				
Immobilisations financières				
Participations évaluées				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
27510000 - Dépôts versés	9 250		9 250	8 782
	9 250		9 250	8 782
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	307 286	157 392	149 893	200 741
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en cours				
Matières premières & approvisionnements				
En cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
37120000 - Stock poeles	154 046		154 046	296 621
37121000 - Stock fumisterie	64 837		64 837	53 450
	218 883		218 883	350 071

■ Bilan détaillé

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/08/24	Net au 31/08/23
Avances et acomptes versés/com. 40910000 - Frns - avances et acomptes versés				1 183
				1 183
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés				
41000000 - Clients groupe	1 241		1 241	1 778
41100000 - Clients	11 529		11 529	7 431
	12 769		12 769	9 209
Autres créances				
40980000 - Frns - RRR à obtenir et avoirs non	4 300		4 300	10 943
44562000 - TVA déductible sur immos				2 292
44566000 - TVA déductible sur marchandises	2 263		2 263	973
44583000 - Remboursement TVA demandé	6 837		6 837	6 228
44586100 - TVA sur factures non parvenues	682		682	281
44587200 - TVA sur avoirs à établir	323		323	
45100000 - Dette impôt société groupe d'intégr	423		423	
46710000 - Autres cptes débiteurs/créditeurs	3 450		3 450	
46870000 - Débiteurs divers - Produits à recev				6 618
	18 278		18 278	27 335
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités				
51170000 - Paiements CHEQUES	825		825	145
51180000 - Paiements CB	109		109	
51190000 - Paiements VIREMENTS				6 742
51211300 - SPENDESK	2 663		2 663	3 239
51221000 - LA BANQUE POSTALE	6 010		6 010	20 745
	9 606		9 606	30 870
Charges constatées d'avance				
48600000 - Charges constatées d'avance	14 053		14 053	10 610
48600100 - Commissions & Charges sociales v	7 716		7 716	11 704
	21 769		21 769	22 314
TOTAL ACTIF CIRCULANT	281 306		281 306	440 981
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Prime de rembt obligations				
Ecart de conversion - Actif				
TOTAL ACTIF	588 592	157 392	431 199	641 722

■ Bilan détaillé

	Net au 31/08/24	Net au 31/08/23
PASSIF		
CAPITAUX PROPRES		
Capital social ou individuel		
10130000 - Capital versé	7 500	7 500
	7 500	7 500
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau		
11900000 - Report à nouveau (débit)	-234 361	-246 130
	-234 361	-246 130
Résultat de l'exercice	-84 532	11 769
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	-311 393	-226 861
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
15180000 - Autres provisions pour risques	3 450	
	3 450	
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	3 450	
DETTES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
16410000 - Emprunts auprès des établissements	327 319	414 709
	327 319	414 709
Emprunts et dettes financières diverses (3)		
45100000 - Dette impôt société groupe d'intégr		4 560
45512200 - Compte courant Aasgard Holding	221 820	234 595
45580000 - Charges ou Produits financiers sur	8 260	2 225
	230 080	241 380
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
41910000 - Clients - avances et acomptes reçus	5 670	22 196
41910500 - Clients - av. & acomptes TVA 5.5%	77 497	65 065
41911000 - Clients - av. & acomptes TVA 10%		54
41912000 - Clients - av. & acomptes TVA 20%		3 733
	83 167	91 047
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
40100000 - Fournisseurs	50 789	81 214
40110000 - Fournissurs groupe	8 022	4 843
40810000 - Frns - factures non-parvenues	4 093	1 686

■ Bilan détaillé

	Net au 31/08/24	Net au 31/08/23
	62 904	87 743
Dettes fiscales et sociales		
42700100 - Personnel - Oppositions	236	315
42820100 - Personnel - Dettes provisionnés pou	11 664	13 711
42860000 - Personnel - Primes à payer		1 196
43100100 - URSSAF	5 883	7 034
43720100 - Mutuelle	449	600
43730100 - Retraite ARCCO	1 355	1 679
43780100 - Prévoyance	168	487
43780200 - SWILE	648	63
43820100 - Org. Sociaux - Congés Payés et char	3 003	3 202
43860100 - Taxe Apprentissage	115	132
43860400 - Charges sur primes		514
43863000 - APCDNA	139	152
44210000 - Prélèvement à la source	226	386
44571010 - TVA collectée 20%		266
44586200 - TVA sur avoir à recevoir	717	1 758
44860000 - Etat - Charges A payer	2 650	2 209
	27 252	33 704
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
41980000 - RRR à accorder et avoirs à établir	8 420	
	8 420	
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	739 143	868 583
Ecart de conversion - Passif		
TOTAL PASSIF	431 199	641 722

■ Compte de résultat détaillé

	du 01/09/23 au 31/08/24 12 mois	du 01/09/22 au 31/08/23 12 mois	Var. abs. (%)
PRODUITS D'EXPLOITATION			
Ventes de marchandises			
70701200 - Poêles à bois 5,5%	368 198	364 671	0,97
70701700 - Poêles à bois 20%	115 724	29 377	293,93
70702200 - Poêles à pellet 5,5%	110 675	166 215	-33,41
70702700 - Poêles à pellet 20%	74 072	30 466	143,13
70703200 - Foyers fermés 5,5%	2 962	28 963	-89,77
70703700 - Foyers fermés 20%	2 635	6 975	-62,23
70704200 - Accessoires 5,5%	244 061	383 496	-36,36
70704600 - Accessoires à 10%	533	483	10,45
70704700 - Accessoires à 20%	22 897	9 064	152,61
	941 756	1 019 711	-7,64
Production vendue			
70601200 - Main d'Œuvre installations 5,5%	131 324	157 548	-16,65
70601600 - Main d'Œuvre installations 10%	3 015	175	NS
70601700 - Main d'Œuvre installations 20%	6 714	7 824	-14,19
70606200 - Main d'Œuvre contrat 5,5%	132		
70606600 - Main d'Œuvre contrat 10%	35 818	21 709	64,99
70820000 - Commissions	71		
70852000 - Livraison 5,5%	38 579	42 686	-9,62
70857000 - Livraison 20%	1 474	1 139	29,41
70920000 - RRR accordés	-576		
	216 550	231 082	-6,29
Chiffre d'affaires net	1 158 305	1 250 792	-7,39
Production stockée			
Production immobilisée			
Subventions d'exploitation			
Reprises sur provisions et transferts de charges			
79130000 - Transferts de charges sociales	4 874	3 092	57,64
79140000 - Transferts de charges liées à la fo		700	-100,00
79141000 - Transferts de charges liées à la fo		228	-100,00
	4 874	4 020	21,25
Autres produits			
75800000 - Produits divers de gestion courante	143	21	569,70
	143	21	569,70
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION	1 163 322	1 254 833	-7,29
CHARGES D'EXPLOITATION			
Achats de marchandises			
60701300 - Poêles à bois UE exo TVA	89 183	168 927	-47,21
60701400 - Poêles à bois HORS UE - TVA Autoliq	23 222	92 177	-74,81
60701700 - Poêles à bois 20%	288 269	477 574	-39,64
60714300 - Consommables contremarqués	2 645	3 346	-20,94
60760000 - Cadeaux inclus dans marge	11 077	6 030	83,69
60970100 - BFA POELES	-7 937	-15 786	-49,72
	406 459	732 268	-44,49
Variation de stock			
60371200 - Var. de stock poêles	142 575	-132 779	-207,38
60371210 - Var. de stock fumisterie	-11 387	-53 450	-78,70
	131 188	-186 229	-170,44

■ 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. (%)
Achats de matières premières et autres appro.			
60810000 - Frais de dossiers crédit clients &	1 729		
	1 729		
Variation de stock (m.p.)			
Autres achats & charges externes			
60400000 - Achat Pose		1 059	-100,00
60401000 - Achat Pose contremarquée	1 669	573	191,30
60410000 - Prestations techniques intragroupe	390		
60435000 - SAV Auto-entrepreneur	631	348	81,21
60435010 - SAV Auto-entrepreneur Contremarqué	1 671	350	377,43
60610000 - Electricité	3 771	1 651	128,35
60613000 - Carburant	4 212	4 036	4,37
60613500 - Carburant unité de pose	11 564	12 297	-5,96
60613700 - Bois de chauffage utilisation inter	2 856	3 735	-23,55
60614000 - Vêtements de travail	1 262	3 598	-64,91
60640000 - Fournitures de bureau	493	523	-5,62
60680000 - Autres achats magasin	748	999	-25,21
60681000 - Autres achats unité de pose	4 366	6 715	-34,99
61320000 - Loyer immobilier	36 721	35 040	4,80
61350000 - Location matériel unité de de pose	1 712	1 867	-8,29
61351000 - Location véhicules	10 153	8 305	22,26
61352000 - Location véhicules unité de pose	16 224	16 224	
61400000 - Charges locatives et de copropriété	8 815	2 750	220,51
61520000 - Entretien et réparation sur biens i	367	432	-14,91
61530000 - Traitement des déchets	2 520	541	366,01
61550000 - Entretien et réparation sur biens m	331	452	-26,72
61551000 - Entretien et réparation unité de po	1 526	2 937	-48,05
61560000 - Entretien et maintenance informatiq	1 308	1 187	10,25
61610000 - Assurances multirisque	1 755	1 586	10,68
61611000 - Assurances décennale	3 070	2 750	11,61
61612000 - Assurance véhicules	2 456	2 032	20,88
61613000 - Assurance véhicules unité de pose	3 689	3 189	15,69
61850000 - Séminaires	2 486	6 588	-62,27
62120000 - Intérimaires unité de pose	3 241	1 885	71,90
62260000 - Honoraires comptables	662	590	12,20
62261000 - Honoraires juridiques	470	490	-4,08
62262000 - Honoraires paies	1 286	1 398	-7,98
62264000 - Autre honoraires	1 558	445	250,11
62265000 - Solutions informatiques	9 029	5 719	57,88
62270000 - Frais d'actes & contentieux	42	43	-1,01
62342000 - Marketing		1 445	-100,00
62342100 - Réassort Print	1 763		
62361010 - Service clients - Accueils digitaux	5 758	5 591	2,98
62361050 - Conversion prospects digitaux	13 189	16 500	-20,07
62371000 - Supports de Vente / PLV		5 810	-100,00
62371100 - PLV Magasin OP Co	4 342		
62380000 - Dons, pourboires	705	845	-16,57
62381100 - Sponsoring Commun		2 205	-100,01
62381200 - Evènements Magasin	363		
62381300 - Evènement National		953	-100,00
62381510 - Publicité Locale	2 970		
62381600 - Evènement local DM		3 000	-100,00

SARL AASGARD 23 NIORT

Dossier Financier

■ 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. (%)
62382000 - S2N		480	-100,00
62382200 - Abt.Expérience (Evolution site inte	909		
62383100 - Influence	130		
62387000 - Développement services		512	-100,00
62388000 - Publicité Campagnes Grand Média		3 079	-100,00
62388100 - Communication Nationale hors digita	4 082		
62392000 - Sponsoring	6 064	156	NS
62420000 - Transport sur ventes	29 564	25 064	17,95
62421000 - Frais de stockage	1 144	644	77,64
62510000 - Déplacements du personnel	1 648	2 314	-28,79
62520000 - Déplacements unité de pose	5 715	5 965	-4,19
62570000 - Missions, réceptions	3 490	4 516	-22,72
62610000 - Affranchissements	106	123	-13,98
62620000 - Téléphone	2 896	3 623	-20,07
62780000 - Services bancaires services	1 937	2 324	-16,63
62880000 - Prestations générales	14 922		
62880100 - Prestations générales DAF	14 811	13 142	12,70
62880110 - Prestations générales VDF / DIGITAL	3 663	3 756	-2,48
62880120 - Prestations générales DRH	7 302	6 818	7,10
62880130 - Prestations générales MARKETING	11 645	6 840	70,25
62880140 - Prestations générales LOCADF		961	-100,00
62880150 - Prestations générales LOCALAB		1 322	-100,00
62880160 - Prestations générales DG		9 114	-100,00
62880170 - Prestations générales FG		472	-100,00
62880180 - Prestations générales DEV		1 740	-100,00
62880190 - Prestations générales DIRCO	21 167	12 853	64,69
62880200 - Prestations générales DIRQUA		7 125	-100,00
62880210 - Prestations générales TRAVAUX		1 619	-100,00
62881000 - Prestations ciblées	27 636	39 068	-29,26
	330 975	322 311	2,69
Impôts, taxes et versements assimilés			
63330100 - Formation continue Magasin	723	777	-6,86
63334000 - Formation continue Poseurs	464	459	1,15
63350100 - Taxe d'apprentissage Magasin	894	973	-8,11
63354000 - Taxe d'apprentissage Poseurs	573	554	3,53
63380100 - Développement paritarisme	142	149	-4,54
63384000 - Développement paritarisme Poseurs	59	58	1,10
63511000 - CVAE Cotisation sur valeur ajoutée	1 366	1 372	-0,44
63512000 - CFE Cotisation foncière des entrepr	2 198	-6	NS
63514000 - Taxe sur les véhicules de sociétés	285	238	19,75
63580000 - Taxe locale pub	-200	-1 154	-82,66
63780000 - Autres taxes		-138	-100,00
	6 505	3 282	98,20
Salaires et Traitements			
64110100 - Salaires Magasin	127 529	141 214	-9,69
64114000 - Salaires Poseurs	84 323	83 367	1,15
64120100 - Congés Payes	-1 358	-2 407	-43,58
64124000 - congés payés unité de pose	-688	1 093	-163,00
64130000 - Prime au personnel	2 804	1 196	134,45
64140000 - Indemnités	-300	192	-256,00
64144000 - Indemnités unité de pose	1 290		
64150100 - Commissions vendeur d'avance	3 249	4 977	-34,72

■ 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. (%)
	216 847	229 632	-5,57
Charges sociales			
64510100 - Cotisation URSSAF Magasin	25 308	30 471	-16,95
64514000 - Cotisation URSSAF Poseurs	16 373	11 865	38,00
64520100 - Cotisation Mutuelles Magasin	2 075	2 895	-28,33
64524000 - Cotisation Mutuelles Poseurs	1 593	1 628	-2,14
64530100 - Cotisations Caisses de Retraites No	7 335	7 844	-6,48
64534000 - Cotisations Caisses de Retraites No	3 584	2 678	33,80
64550000 - Charges sociales sur Prime Magasin	970	514	88,72
64550100 - Charges sociales sur Congés Payés M	-379	-1 021	-62,92
64554000 - Charges sociales sur congés payés P	179	513	-65,19
64560100 - Cotisations commissions vendeur d'a	739	1 036	-28,67
64780000 - Titres Restaurant	3 562	752	373,99
64820200 - Formation du personnel	11 724	17 222	-31,92
64820300 - Autres charges de personnel	13 761	3 483	295,06
	86 824	79 880	8,69
Amortissements et provisions			
68112000 - Dotations immos corporelles autre q	42 563	42 575	-0,03
68112100 - Dotations immos corporelles unité d	8 790	8 273	6,24
68150000 - Dotations aux provisions risques e	3 450		
	54 803	50 848	7,78
Autres charges			
65160000 - Sacem spré	498	477	4,53
65800000 - Charges de gestion courante	68	21	217,37
	566	498	13,63
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION	1 235 896	1 232 490	0,28
RESULTAT D'EXPLOITATION	-72 574	22 344	-424,81
Quote parts de résultat sur opérations en commun			
Bénéfice attribué ou perte transférée			
Perte supportée ou bénéfice transféré			
PRODUITS FINANCIERS			
De participation			
Autres valeurs mobilières et créances de l'actif immo.			
Autres intérêts et produits assimilés			
Reprises sur dépré., prov. et transferts de charges			
Différence positive de change			
Produits nets sur cessions de valeurs mob. de plac.			
TOTAL PRODUITS FINANCIERS			
CHARGES FINANCIERES			
Dotations aux amortissements., dépréciations et prov.			
Intérêts et charges assimilées			
66116000 - Intérêts sur emprunts	3 410	4 201	-18,84
66150000 - Intérêts sur Comptes Courants Assoc	8 260	2 225	271,31
	11 670	6 426	81,61
Différences négatives de change			
Charges nettes sur cessions de valeurs mob. de plac.			
TOTAL CHARGES FINANCIERES	11 670	6 426	81,61
RESULTAT FINANCIER	-11 670	-6 426	81,61

■ 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. (%)
RESULTAT COURANT avant impôts	-84 244	15 918	-629,24
PRODUITS EXCEPTIONNELS			
Sur opérations de gestion			
77100000 - Produits exceptionnels sur opératio	-711	6 618	-110,74
	-711	6 618	-110,74
Sur opération en capital			
Reprises sur prov. et dépré. et transferts de charges			
TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS	-711	6 618	-110,74
CHARGES EXCEPTIONNELLES			
Sur opérations de gestion			
67200000 - Pertes sur exercices antérieurs		1 748	-100,00
		1 748	-100,00
Sur opération en capital			
67520000 - VNC immos corporelles cédées		4 459	-100,00
		4 459	-100,00
Dotations aux amortissements., dépréciations et prov.			
TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES		6 207	-100,00
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-711	411	-272,95
Participation des salariés			
Impôts sur les bénéfices			
69500000 - Impôts sur les bénéfices		5 067	-100,00
69983000 - Réduction mécénat	-423	-507	-16,57
	-423	4 560	-109,28
RESULTAT DE L'EXERCICE	-84 532	11 769	-818,26

Dossier de gestion

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

SARL AASGARD 23 NIORT

Dossier Financier

■ 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	941 756	100,00	1 019 711	100,00	-77 955	-7,64
Coût d'achats marchandises vendues	537 647	57,09	546 039	53,55	-8 391	-1,54
MARGE COMMERCIALE	404 108	42,91	473 672	46,45	-69 564	-14,69
Production vendue	216 550	100,00	231 082	100,00	-14 532	-6,29
Production stockée						
Production immobilisée						
Consommation de matières et sous-traitance	6 090	2,81	2 330	1,01	3 760	161,35
MARGE DE PRODUCTION	210 460	97,19	228 751	98,99	-18 292	-8,00
CHIFFRE D'AFFAIRES H.T	1 158 305	100,00	1 250 792	100,00	-92 487	-7,39
MARGE BRUTE GLOBALE	614 568	53,06	702 424	56,16	-87 856	-12,51
Autres achats et charges externes	326 614	28,20	319 981	25,58	6 633	2,07
VALEUR AJOUTEE	287 954	24,86	382 442	30,58	-94 488	-24,71
Subventions d'exploitation						
Impôts, taxes et verst assimilés	6 505	0,56	3 282	0,26	3 223	98,20
Charges de personnel	303 671	26,22	309 512	24,75	-5 841	-1,89
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	-22 222	-1,92	69 649	5,57	-91 871	-131,91
Reprises s/ charges et Transferts	4 874	0,42	4 020	0,32	854	21,25
Autres produits	143	0,01	21		121	569,70
Dot. amortissements et provisions	54 803	4,73	50 848	4,07	3 955	7,78
Autres charges	566	0,05	498	0,04	68	13,63
RESULTAT D'EXPLOITATION	-72 574	-6,27	22 344	1,79	-94 918	-424,81
Quote part résultat en commun						
Produits financiers						
Charges financières	11 670	1,01	6 426	0,51	5 244	81,61
RESULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	-84 244	-7,27	15 918	1,27	-100 162	-629,24
Produits exceptionnels	-711	-0,06	6 618	0,53	-7 329	-110,74
Charges exceptionnelles			6 207	0,50	-6 207	-100,00
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-711	-0,06	411	0,03	-1 122	-272,95
Participation des salariés						
Impôts sur les bénéfices	-423	-0,04	4 560	0,36	-4 983	-109,28
RESULTAT DE L'EXERCICE	-84 532	-7,30	11 769	0,94	-96 301	-818,26

■ Flux financiers

■ Flux financiers

Tableau de financement

	Ressources	Emplois
RESSOURCES		
Capacité d'autofinancement de l'exercice		29 729
- Réduction des fonds propres		
Autofinancement disponible		29 729
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		11 723
Acquisitions d'éléments de l'actif immobilisé (y compris biens pris en crédit-b		505
Charges à répartir sur plusieurs exercices		
Remboursement en capital d'emprunts et contrats de crédit-bail		87 390
TOTAL DES EMPLOIS		129 348
Variation du fonds de roulement net global		129 348

	31/08/2024	31/08/2023	Besoins	Dégagements
Variation des actifs				
Stocks et en-cours	218 883	350 071		131 188
Avances et acomptes versés sur commandes		1 183		1 183
Comptes clients, comptes rattachés	12 769	9 209	3 561	
Autres créances	17 855	27 335		9 479
Comptes de régularisation	21 769	22 314		545
Variation des dettes				
Avances et acomptes reçus sur commandes	83 167	91 047	7 880	
Fournisseurs, comptes rattachés	62 904	87 743	24 839	
Dettes fiscales et sociales	27 252	33 704	6 452	
Autres dettes	8 420			8 420
Comptes de Régularisation				
Dégagement net de fonds de roulement				108 085
Variation de la trésorerie active	9 606	30 870		21 264
Variations de la trésorerie passive				
Variation nette de trésorerie				21 264
Variation du fonds de roulement net global				129 348

■ Flux financiers

Du résultat à la trésorerie

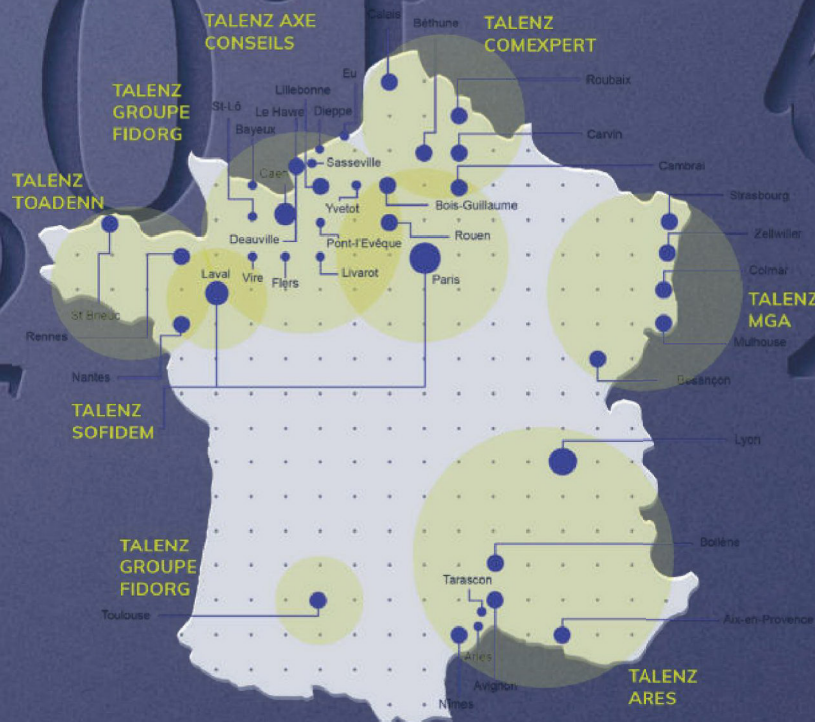
	Recettes	Dépenses
Le résultat net comptable de votre entreprise se monte à :		84 532
Charges déduites du résultat mais ne donnant pas lieu à une sortie en trésorerie	54 803	
Produits intégrés dans le Résultat mais ne donnant pas lieu à une entrée en trésorerie		
Plus ou moins-values sur cessions d'immobilisations		
Capacité de l'entreprise à financer elle-même son cycle d'exploitation		29 729
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		505
Réduction des fonds propres Remboursement de comptes courants et versements aux associés		11 723
Montant consacré au remboursement du capital des emprunts et des contrats de crédit-bail		87 390
Charges à répartir sur plusieurs exercices		
Total des besoins de financement de l'exercice		99 619
La situation de trésorerie de l'exercice précédent se montait à :	30 870	
A la fin de l'exercice, compte tenu des éléments ci-dessus, la situation de trésorerie devrait s'élever à :		98 478
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	131 188	
Diminution des acomptes versés sur commandes	1 183	
Augmentation de l'en-cours clients		3 561
Diminution des autres créances	10 024	
Diminution des acomptes reçus		7 880
Diminution de la dette auprès des fournisseurs		24 839
Diminution des dettes fiscales et sociales		6 452
Augmentation des autres dettes	8 420	
Dégagement généré par le financement du cycle d'exploitation	108 085	
La situation de trésorerie à la fin de l'exercice est donc de :	9 606	

■ Analyse du bilan

	31/08/2024	31/08/2023
EMPLOIS		
Immobilisations incorporelles		
Immobilisations corporelles	298 035	298 035
Immobilisations financières	9 250	8 782
Charges à répartir		
Réduction des capitaux propres		
Total Brut	307 286	306 817
RESSOURCES		
Capital et réserves	-227 284	-238 630
Rétention de résultat	157 392	106 076
Résultat	-84 532	11 769
Subventions d'investissements		
Provisions réglementées		
Provisions pour risques et charges	3 450	
Comptes courants d'associés	230 080	241 380
Total Capitaux Propres	79 106	120 595
FONDS DE ROULEMENT PROPRE	-228 180	-186 222
Emprunts et dettes assimilées	327 319	414 709
FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL	99 139	228 487
Stocks et en cours	218 883	350 071
Créances clients	12 769	9 209
Autres créances	17 855	28 517
Comptes de régularisation	21 769	22 314
Total Créances	271 277	410 111
Dettes fournisseurs	62 904	87 743
Dettes fiscales et sociales	27 252	33 704
Autres dettes	91 587	91 047
Comptes de régularisation		
Total Dettes	181 744	212 494
BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	89 533	197 617
Trésorerie active	9 606	30 870
Trésorerie passive		
TRESORERIE	9 606	30 870



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