

Copie certifiée conforme

DocuSigned by:
Arnaud Monnier
CB44F4DDA0834BD...

toadenn.talenz.fr

DOSSIER FINANCIER

Exercice clos le : 31 août 2024

AASGARD TREGUEUX

30 rue Marc Seguin
22950 TREGUEUX



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	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	995	995		
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes/Immo.Incorp.				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, Mat. Outil.	48 084	42 741	5 343	7 524
Autres immobilisations corporelles	575 910	523 698	52 213	72 276
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				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	624 989	567 434	57 555	79 799
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières & approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	488 332		488 332	769 591
Avances et acomptes versés/com.	2 450		2 450	599
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	9 225	1 479	7 746	42 371
Autres créances	1 051 736		1 051 736	772 794
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement	162 542		162 542	11 897
Disponibilités	300 062		300 062	257 104
Charges constatés d'avance (3)	115 483		115 483	144 320
TOTAL ACTIF CIRCULANT	2 129 829	1 479	2 128 351	1 998 677
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de rembt obligations				
Ecarts de conversion - Actif				
TOTAL ACTIF	2 754 818	568 912	2 185 906	2 078 476
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

■ Bilan

	Net au 31/08/2024	Net au 31/08/2023
PASSIF		
CAPITAUX PROPRES		
Capital social ou individuel	7 500	7 500
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	750	750
Réserves statutaires ou contactuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	884 952	770 716
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	334 156	344 186
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	1 227 358	1 123 152
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS		
Provisions pour risques	17 400	
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	17 400	
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	12 497	36 204
Emprunts et dettes financières diverses (3)	81 482	109 758
Avances et commandes reçues sur commandes en cours	402 383	475 429
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	265 921	164 507
Dettes fiscales et sociales	178 865	169 426
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Produits constatés d'avance (1)		
TOTAL DETTES	941 148	955 324
Ecarts de conversion passif		
TOTAL PASSIF	2 185 906	2 078 476
(1) Dont à plus d'un an (a)		12 107
(1) Dont à moins d'un an (a)	941 148	943 218
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	390	
(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	3 486 094	3 247 216
Production vendue	973 741	868 883
Chiffre d'affaires net	4 459 835	4 116 099
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		
Reprises sur provisions et transferts de charges	35 848	6 573
Autres produits	22 486	688
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION	4 518 169	4 123 359
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises	1 596 267	1 950 494
Variation de stock	281 259	-229 123
Achats de matières premières et autres appro.		1 243
Variation de stock (m.p.)		
Autres achats & charges externes	967 361	830 159
Impôts, taxes et versements assimilés	36 359	35 145
Salaires et Traitements	837 443	737 719
Charges sociales	325 298	292 111
Amortissements et provisions	57 667	70 994
Autres charges	1 311	569
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION	4 102 966	3 689 311
RESULTAT D'EXPLOITATION	415 203	434 049
Quote parts de résultat sur opérations en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée		
Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS		
De participation	32 535	
Autres valeurs mobilières et créances de l'actif immo.		
Autres intérêts et produits assimilés	929	22 803
Reprises sur dépré., prov. et transferts de charges		
Différence positive de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mob. de plac.		
TOTAL PRODUITS FINANCIERS	33 464	22 803
CHARGES FINANCIERES		
Dotations aux amortissements., dépréciations et prov.		
Intérêts et charges assimilées	166	487
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mob. de plac.		
TOTAL CHARGES FINANCIERES	166	487
RESULTAT FINANCIER	33 299	22 316
RESULTAT COURANT avant impôts	448 501	456 364
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	938	
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	938	
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	135	
Sur opération en capital	666	2 420
Dotations aux amortissements., dépréciations et prov.		
TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES	801	2 420
RESULTAT EXCEPTIONNEL	137	-2 420
Participation des salariés		
Impôts sur les bénéfices	114 482	109 758
RESULTAT DE L'EXERCICE	334 156	344 186

Annexe

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

■ Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SARL AASGARD TREGUEUX

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/08/2024, dont le total est de 2 185 906 Euro et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 334 156 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 18/10/2024 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 : 3 ans
- * Installations techniques : 4 ans
- * Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 3 à 7 ans
- * Matériel de transport : 4 ans
- * Matériel de bureau : 3 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 3 à 5 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

■ Règles et méthodes comptables

montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Participations, titres immobilisés, valeurs mobilières

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Conformément à l'avis CNC du 15 juin 2007, les frais liés à l'acquisition (droits de mutation, honoraires et frais d'actes) des titres de participation peuvent être incorporés au prix de revient de ces titres.

Dans ce cas, un amortissement dérogatoire est alors constaté afin de tenir compte de l'amortissement de ces frais accessoires.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

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.

■ Règles et méthodes comptables

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 : 2 %
- Taux de croissance des salaires : 2 %
- Age de départ à la retraite : 64 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	995			995
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLE	995			995
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	46 203	1 881		48 084
- Installations générales, agencements aménagements divers	322 772			322 772
- Matériel de transport	197 910	11 410		209 320
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	39 086	4 733		43 818
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	605 971	18 023		623 994
Immobilisations financières				
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières				
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
ACTIF IMMOBILISE	606 966	18 023		624 989

■ 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	995			995
Immobilisations incorporelles	995			995
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	38 680	4 061		42 741
- Installations générales, agencements aménagements divers	299 307	8 234		307 541
- Matériel de transport	156 812	23 390		180 201
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	31 373	4 582		35 955
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	526 171	40 267		566 439
ACTIF IMMOBILISE	527 166	40 267		567 434

■ Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 1 176 444 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			
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	9 225	9 225	
Autres	1 051 736	1 051 736	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	115 483	115 483	
TOTAL CREANCES	1 176 444	1 176 444	
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Frns - RRR à obtenir et avoirs non	26 757
Charges ou Produits financiers sur	32 535
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR	59 292

■ 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 du capital

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

Affectation du résultat

Décision de l'assemblée générale du 24/02/2024.

	Montant
Report à Nouveau de l'exercice précédent	
Résultat de l'exercice précédent	344 186
Prélèvements sur les réserves	
TOTAL DES ORIGINES	344 186
Affectations aux réserves	114 236
Distributions	229 950
Autres répartitions	
Report à Nouveau	
TOTAL DES AFFECTATIONS	344 186

■ 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
Réserves générales	770 716	114 236	114 236		884 952
Résultat de l'exercice	344 186	-344 186	334 156	344 186	334 156
Dividendes		229 950			
Total Capitaux Propres	1 123 152		448 393	344 186	1 227 358

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		17 400			17 400
TOTAL PROVISIONS		17 400			17 400
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation		17 400			
Financières					
Exceptionnelles					

■ Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 538 764 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	390	390		
- à plus de 2 ans à l'origine	12 107	12 107		
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes Fournisseurs et comptes rattachés	265 921	265 921		
Dettes fiscales et sociales	178 865	178 865		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	81 482	81 482		
Produits constatés d'avance				
TOTAL DETTES	538 764	538 764		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés sur l'exercice	24 098			

Charges à payer

	Montant
Frns - factures non-parvenues	23 115
Personnel - Dettes provisionnés pou	31 767
Personnel - Primes à payer	54 859
Org. Sociaux - Congés Payés et char	10 817
Taxe Apprentissage	463
Charges sur primes	23 590
APCDNA	410
Etat - Charges A payer	12 793
TOTAL CHARGES A PAYER	157 814

■ Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d avance	43 025		
Commissions & Charges sociales vend	72 458		
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	115 483		

■ Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis			
Ventes de produits intermédiaires	-7 887		-7 887
Ventes de produits résiduels			
Travaux			
Etudes			
Prestations de services	855 917		855 917
Ventes de marchandises	3 486 094		3 486 094
Produits des activités annexes	125 711		125 711
TOTAL CA	4 459 835		4 459 835

Charges et produits d'exploitation et financiers

Résultat financier

	31/08/2024	31/08/2023
Produits financiers de participation	32 535	
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	929	22 803
Reprises sur provisions et transferts de charge		
Différences positives de change		
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement		
TOTAL PRODUITS FINANCIERS	33 464	22 803
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	166	487
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL CHARGES FINANCIERES	166	487
RESULTAT FINANCIER	33 299	22 316

■ Notes sur le compte de résultat

Transferts de charges d'exploitation et financières

Nature	Exploitation	Financier
Transfert de charges d'exploitation		
7911000000 - Transfert de charges d'exploitation	2 723	
7911100000 - Transferts de charges d'exploitatio	2 480	
7913000000 - Transferts de charges sociales	28 089	
7914000000 - Transferts de charges liées à la fo	2 260	
7914100000 - Transferts de charges liées à la fo	295	
	35 848	
TOTAL TRANSFERT DE CHARGES	35 848	

Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/09/2016, la société SARL AASGARD TREGUEUX 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 : 5 795 Euro
L'engagement de retraite s'élève à 5 795 € au 31/08/2024.

Pour un régime à prestations définies, il est fait application de la recommandation ANC 2013-02 du 7 novembre 2013.

Etats Détaillés

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

Bilan détaillé

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/08/24	Net au 31/08/23
ACTIF				
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets, droit similaire				
2050000000 - Concessions et droits similaires	995		995	995
2805000000 - Amort. Concessions et droits simi		995	-995	-995
	995	995		
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes/Immo.Incorp.				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, Mat. Outil.				
2150000000 - Inst. Techniques, matériel et outil	2 301		2 301	2 301
2152000000 - Unité poses Inst Tech materiel/ou	45 783		45 783	43 902
2815000000 - Amort. Inst. Tech. Mat.Out.Indust		2 188	-2 188	-1 421
2815200000 - Unités de poses Amor. Inst. Tech		40 553	-40 553	-37 259
	48 084	42 741	5 343	7 524
Autres immobilisations corporelles				
2181000000 - Inst. Gnrles - agcmt amgmt diver	322 772		322 772	322 772
2182000000 - Matériel de transport	40 579		40 579	40 469
2182200000 - Unité de poses materiel transport	168 741		168 741	157 441
2183000000 - Matériel de bureau et informatiqu	33 315		33 315	30 592
2183200000 - unité de poses materiel de burea	1 602		1 602	1 602
2184000000 - Mobilier	8 901		8 901	6 891
2818100000 - Amort. Inst. Gnrles - agcmt amg		307 541	-307 541	-299 307
2818200000 - Amort. Mat. Transports		40 103	-40 103	-39 353
2818220000 - Unités poses Amort. Mat. Transp		140 098	-140 098	-117 459
2818300000 - Amort. Mat. Bureau et Informatiq		27 448	-27 448	-23 276
2818320000 - Unité de poses Amort. Mat. burea		1 602	-1 602	-1 207
2818400000 - Amort. Mobilier		6 905	-6 905	-6 891
	575 910	523 698	52 213	72 276
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				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	624 989	567 434	57 555	79 799
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en cours				
Matières premières & approvisionnements				
En cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				

■ Bilan détaillé

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/08/24	Net au 31/08/23
Marchandises				
3712000000 - Stock poeles	326 903		326 903	633 857
3712100000 - Stock fumisterie	161 429		161 429	135 734
	488 332		488 332	769 591
Avances et acomptes versés/com.				
4091000000 - Frns - avances et acomptes vers	2 450		2 450	599
	2 450		2 450	599
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés				
4100000000 - Clients groupe	5 007		5 007	1 511
4110000000 - Clients	2 658		2 658	33 848
4160000000 - Clients douteux ou litigieux	1 560		1 560	8 491
4910000000 - Provision pour dépréciation des c		1 479	-1 479	-1 479
	9 225	1 479	7 746	42 371
Autres créances				
4098000000 - Frns - RRR à obtenir et avoirs no	26 757		26 757	30 445
4456200000 - TVA déductible sur immos	3 136		3 136	
4456600000 - TVA déductible sur marchandises	4 308		4 308	4 070
4457101000 - TVA collectée 20%				
4458300000 - Remboursement TVA demandé	27 063		27 063	12 233
4458610000 - TVA sur factures non parvenues	3 852		3 852	1 458
4551220000 - Compte courant Aasgard Holding	936 684		936 684	702 633
4558000000 - Charges ou Produits financiers s	32 535		32 535	21 955
4671000000 - Débiteurs & Créiteurs Divers	17 400		17 400	
	1 051 736		1 051 736	772 794
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
5081100000 - Placements parts sociales	11 368		11 368	11 368
5081300000 - Placements livret trésorerie	151 174		151 174	529
	162 542		162 542	11 897
Disponibilités				
5117000000 - Paiements CHEQUES	17 608		17 608	89 308
5118000000 - Paiements CB	2 790		2 790	
5119000000 - Paiements VIREMENTS				993
5121100000 - ARKEA	105 001		105 001	113 063
5121130000 - SPENDESK	2 031		2 031	481
5121200000 - BPO	172 430		172 430	52 670
5121400000 - CAISSE EPARGNE	202		202	498
5310000000 - Caisse				92
	300 062		300 062	257 104
Charges constatées d'avance				
4860000000 - Charges constatées d'avance	43 025		43 025	62 949
4860010000 - Commissions & Charges sociales	72 458		72 458	81 371
	115 483		115 483	144 320
TOTAL ACTIF CIRCULANT	2 129 829	1 479	2 128 351	1 998 677
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Prime de rembt obligations				
Ecarts de conversion - Actif				
TOTAL ACTIF	2 754 818	568 912	2 185 906	2 078 476

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		
1068000000 - Autres réserves	884 952	770 716
	884 952	770 716
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	334 156	344 186
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	1 227 358	1 123 152
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
1518000000 - Autres provisions pour risques	17 400	
	17 400	
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	17 400	
DETTES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
1641030000 - Emprunts auprès des établissements		8 059
1641070000 - Emprunts auprès des établissements	12 107	28 145
5119000000 - Paiements VIREMENTS	390	
	12 497	36 204
Emprunts et dettes financières diverses (3)		
4510000000 - Dette impôt société groupe d'intégr	81 482	109 758
	81 482	109 758
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
4191000000 - Clients - avances et acomptes reçus	18 030	162 888
4191050000 - Clients - av. & acomptes TVA 5.5%	322 979	274 683
4191100000 - Clients - av. & acomptes TVA 10%	57	2 567
4191200000 - Clients - av. & acomptes TVA 20%	61 317	35 290
	402 383	475 429
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
4010000000 - Fournisseurs	223 162	144 551

Bilan détaillé

	Net au 31/08/24	Net au 31/08/23
4011000000 - Fournisseurs groupe	19 643	1 946
4081000000 - Frns - factures non-parvenues	23 115	18 011
	265 921	164 507
Dettes fiscales et sociales		
4210010000 - Net à payer		1 357
4282010000 - Personnel - Dettes provisionnés pou	31 767	37 200
4286000000 - Personnel - Primes à payer	54 859	38 939
4310010000 - URSSAF	27 212	30 074
4372010000 - Mutuelle	1 713	1 617
4373010000 - Retraite ARCCO	6 559	7 209
4378010000 - Prévoyance	582	3 225
4378020000 - SWILE	1 224	
4382010000 - Org. Sociaux - Congés Payés et char	10 817	13 522
4386010000 - Taxe Apprentissage	463	411
4386040000 - Charges sur primes	23 590	16 578
4386300000 - APCDNA	410	369
4421000000 - Prélèvement à la source	2 417	1 741
4457110000 - TVA collectée 10%	1	1
4457150000 - TVA collectée 5,5%	1	1
4458620000 - TVA sur avoir à recevoir	4 460	5 074
4486000000 - Etat - Charges A payer	12 793	12 110
	178 865	169 426
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	941 148	955 324
Ecart de conversion - Passif		
TOTAL PASSIF	2 185 906	2 078 476

■

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%	1 146 650	871 826	31,52
7070160000 - Poêles à bois 10%	3 987		
7070170000 - Poêles à bois 20%	105 302	125 789	-16,29
7070220000 - Poêles à pellet 5,5%	847 487	796 880	6,35
7070270000 - Poêles à pellet 20%	78 146	105 735	-26,09
7070320000 - Foyers fermés 5,5%	146 969	131 612	11,67
7070370000 - Foyers fermés 20%	18 441	16 315	13,04
7070420000 - Accessoires 5,5%	973 484	1 058 548	-8,04
7070430000 - Accessoires exo TVA	1 634	152	977,52
7070460000 - Accessoires à 10%	48 588	45 634	6,47
7070470000 - Accessoires à 20%	115 406	94 725	21,83
	3 486 094	3 247 216	7,36
Production vendue			
7060120000 - Main d'Œuvre installations 5,5%	427 749	386 294	10,73
7060160000 - Main d'Œuvre installations 10%	15 086	10 761	40,19
7060170000 - Main d'Œuvre installations 20%	17 538	19 919	-11,95
7060660000 - Main d'Œuvre contrat 10%	395 399	354 836	11,43
7060670000 - Main d'Œuvre contrat 20%	145		
7082000000 - Commissions	343	38	814,16
7085200000 - Livraison 5,5%	119 075	91 440	30,22
7085600000 - Livraison 10%	810	653	24,11
7085700000 - Livraison 20%	5 483	4 944	10,90
7092000000 - RRR accordés	-5 865		
7092055000 - RRR accordés TVA 5,5%	-2 021		
	973 741	868 883	12,07
Chiffre d'affaires net	4 459 835	4 116 099	8,35
Production stockée			
Production immobilisée			
Subventions d'exploitation			
Reprises sur provisions et transferts de charges			
7911000000 - Transfert de charges d'exploitation	2 723		
7911100000 - Transferts de charges d'exploitatio	2 480		
7913000000 - Transferts de charges sociales	28 089	6 373	340,79
7914000000 - Transferts de charges liées à la fo	2 260	200	NS
7914100000 - Transferts de charges liées à la fo	295		
	35 848	6 573	445,42
Autres produits			
7580000000 - Produits divers de gestion courante	1 144	688	66,33
7581000000 - Produits refacturées divers	21 342		
	22 486	688	NS
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION	4 518 169	4 123 359	9,57
CHARGES D'EXPLOITATION			
Achats de marchandises			
6070130000 - Poêles à bois UE exo TVA	43 758	67 199	-34,88
6070140000 - Poêles à bois HORS UE - TVA Autoliqu	19 848	83 936	-76,35
6070170000 - Poêles à bois 20%	1 442 214	1 811 113	-20,37
6071430000 - Consommabes contremarqués	96 683	10 817	793,79
6076000000 - Cadeaux inclus dans marge	32 938	23 192	42,02
6097010000 - BFA POELES	-39 173	-45 763	-14,40

■

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. (%)
	1 596 267	1 950 494	-18,16
Variation de stock			
6037120000 - Var. de stock poêles	306 954	-93 389	-428,68
6037121000 - Var. de stock fumisterie	-25 695	-135 734	-81,07
	281 259	-229 123	-222,75
Achats de matières premières et autres appro.			
6081000000 - Frais de dossiers crédit clients &		1 243	-100,00
		1 243	-100,00
Variation de stock (m.p.)			
Autres achats & charges externes			
6040000000 - Achat Pose		180	-100,00
6040100000 - Achat Pose contremarquée	115		
6041000000 - Prestations techniques intragroupe		3 900	-100,00
6043500000 - SAV Auto-entrepreneur	1 112	10 847	-89,75
6043501000 - SAV Auto-entrepreneur Contremarqué	21 336	3 061	597,09
6061000000 - Electricité	4 028	2 651	51,97
6061300000 - Carburant	11 494	8 989	27,87
6061350000 - Carburant unité de pose	48 900	40 071	22,03
6061370000 - Bois de chauffage utilisation inter	3 248	3 600	-9,77
6061400000 - Vêtements de travail	4 776	6 787	-29,64
6064000000 - Fournitures de bureau	2 366	3 922	-39,68
6068000000 - Autres achats magasin	4 487	2 257	98,85
6068100000 - Autres achats unité de pose	50 617	46 589	8,64
6132000000 - Loyer immobilier	77 944	72 184	7,98
6135000000 - Location matériel unité de de pose	4 522	3 467	30,43
6135100000 - Location véhicules	15 408	9 446	63,13
6135200000 - Location véhicules unité de pose	18 128	21 019	-13,75
6135300000 - Location photocopieur	590	1 628	-63,76
6140000000 - Charges locatives et de copropriété	3 936	3 907	0,75
6152000000 - Entretien et réparation sur biens i	6 252	4 362	43,33
6153000000 - Traitement des déchets	7 143	6 759	5,69
6155000000 - Entretien et réparation sur biens m	3 340	4 475	-25,36
6155100000 - Entretien et réparation unité de po	15 514	7 117	117,97
6156000000 - Entretien et maintenance informatiq	2 298	2 449	-6,19
6161000000 - Assurances multirisque	5 353	4 381	22,20
6161100000 - Assurances décennale	10 850	9 700	11,86
6161200000 - Assurance véhicules	5 784	3 627	59,47
6161300000 - Assurance véhicules unité de pose	11 436	8 266	38,35
6185000000 - Séminaires	5 930	15 902	-62,71
6211000000 - Intérimaires		630	-100,00
6212000000 - Intérimaires unité de pose	33 345	29 021	14,90
6226000000 - Honoraires comptables	617	602	2,49
6226100000 - Honoraires juridiques	440	700	-37,14
6226200000 - Honoraires paies	3 272	3 103	5,43
6226400000 - Autre honoraires	158	445	-64,49
6226500000 - Solutions informatiques	22 341	15 524	43,91
6227000000 - Frais d'actes & contentieux	42	43	-1,01
6231000000 - Publicité non budgétée		6 950	-100,00
6233100000 - Salons & Foires DM	7 116	5 994	18,71
6234200000 - Marketing		7 109	-100,00
6234210000 - Réassort Print	6 687		
6236101000 - Service clients - Accueils digitaux	10 776	10 405	3,56

■ 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. (%)
6236105000 - Conversion prospects digitaux	41 621	16 500	152,25
6237100000 - Supports de Vente / PLV		9 988	-100,00
6237110000 - PLV Magasin OP Co	12 776		
6238000000 - Dons, pourboires	3 740	2 395	56,16
6238110000 - Sponsoring Commun		2 205	-100,00
6238120000 - Evènements Magasin	12 442		
6238130000 - Evènement National	-147	5 276	-102,79
6238150000 - Publicité Longue Conservation DM		4 291	-100,00
6238151000 - Publicité Locale	7 143		
6238160000 - Evènement local DM		744	-100,00
6238200000 - S2N		480	-100,00
6238220000 - Abt.Expérience (Evolution site inte	2 050		
6238310000 - Influence	663		
6238700000 - Développement services		512	-100,00
6238800000 - Publicité Campagnes Grand Média		3 060	-100,00
6238810000 - Communication Nationale hors digita	12 766		
6239000000 - Publicité budgétée		30	-100,00
6239200000 - Sponsoring	5 600		
6242000000 - Transport sur ventes	68 641	62 537	9,76
6242100000 - Frais de stockage	11 437	12 702	-9,96
6251000000 - Déplacements du personnel	4 666	6 212	-24,89
6252000000 - Déplacements unité de pose	19 550	14 613	33,79
6257000000 - Missions, réceptions	13 209	13 220	-0,08
6261000000 - Affranchissements	1 031	1 072	-3,84
6262000000 - Téléphone	5 435	6 165	-11,84
6278000000 - Services bancaires services	4 135	4 605	-10,21
6288000000 - Prestations générales	24 195	31 844	-24,02
6288010000 - Prestations générales DAF	50 130	35 995	39,27
6288011000 - Prestations générales VDF / DIGITAL	12 569	10 087	24,61
6288012000 - Prestations générales DRH	24 462	18 921	29,28
6288013000 - Prestations générales MARKETING	37 337	20 179	85,03
6288014000 - Prestations générales LOCADF		2 676	-100,00
6288015000 - Prestations générales LOCALAB		3 227	-100,00
6288016000 - Prestations générales DG		14 789	-100,00
6288017000 - Prestations générales FG		1 753	-100,00
6288018000 - Prestations générales DEV		4 229	-100,00
6288019000 - Prestations générales DIRCO	69 096	34 001	103,22
6288020000 - Prestations générales DIRQUA		19 304	-100,00
6288021000 - Prestations générales TRAVAUX		4 632	-100,00
6288100000 - Prestations ciblées	91 113	69 847	30,45
	967 361	830 159	16,53
Impôts, taxes et versements assimilés			
6333010000 - Formation continue Magasin	5 053	4 523	11,71
6333400000 - Formation continue Poseurs	3 237	2 726	18,76
6335010000 - Taxe d'apprentissage Magasin	3 436	3 076	11,71
6335400000 - Taxe d'apprentissage Poseurs	2 201	1 854	18,75
6338010000 - Développement paritarisme	346	322	7,49
6338400000 - Développement paritarisme Poseurs	195	174	12,06
6351100000 - CVAE Cotisation sur valeur ajoutée	4 742	7 249	-34,58
6351200000 - CFE Cotisation foncière des entrepr	2 955	2 825	4,60
6351400000 - Taxe sur les véhicules de sociétés	1 492	1 906	-21,72
6354000000 - Droit d'enregistrement	544		

■ 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. (%)
6358000000 - Taxe locale pub	427	222	92,69
6372000000 - Tascom	11 731	10 407	12,72
6378000000 - Autres taxes		-138	-100,00
	36 359	35 145	3,46
Salaires et Traitements			
6411010000 - Salaires Magasin	463 118	446 822	3,65
6411400000 - Salaires Poseurs	324 795	272 598	19,15
6412010000 - Congés Payes	-5 064	-9 429	-46,29
6412400000 - congés payés unité de pose	-4 155	2 946	-241,03
6413000000 - Prime au personnel	49 104	12 122	305,08
6414000000 - Indemnités	-600	1 247	-148,13
6414400000 - Indemnités unité de pose	3 750	-1 140	-428,94
6415010000 - Commissions vendeur d'avance	6 495	12 553	-48,26
	837 443	737 719	13,52
Charges sociales			
6451010000 - Cotisation URSSAF Magasin	123 241	132 729	-7,15
6451400000 - Cotisation URSSAF Poseurs	80 483	71 338	12,82
6452010000 - Cotisation Mutuelles Magasin	5 842	5 976	-2,23
6452400000 - Cotisation Mutuelles Poseurs	5 735	5 080	12,89
6453010000 - Cotisations Caisses de Retraites No	40 942	35 630	14,91
6453400000 - Cotisations Caisses de Retraites No	16 044	14 085	13,91
6455000000 - Charges sociales sur Prime Magasin	21 076	5 212	304,37
6455010000 - Charges sociales sur Congés Payés M	-2 352	-3 811	-38,27
6455400000 - Charges sociales sur congés payés P	-1 856	1 158	-260,24
6456010000 - Cotisations commissions vendeur d'a	2 418	4 854	-50,19
6475000000 - Médecine du travail		1 537	-100,00
6478000000 - Titres Restaurant	10 485	1 958	435,63
6482020000 - Formation du personnel	2 378	9 545	-75,08
6482030000 - Autres charges de personnel	20 861	6 821	205,83
	325 298	292 111	11,36
Amortissements et provisions			
6811200000 - Dotations immos corporelles autre q	13 938	39 643	-64,84
6811210000 - Dotations immos corporelles unité d	26 329	31 351	-16,02
6815000000 - Dotations aux provisions risques e	17 400		
	57 667	70 994	-18,77
Autres charges			
6516000000 - Sacem spré	530	501	5,84
6580000000 - Charges de gestion courante	763	69	NS
6581000000 - Charges refacturées divers	19		
	1 311	569	130,32
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION	4 102 966	3 689 311	11,21
RESULTAT D'EXPLOITATION	415 203	434 049	-4,34
Quote parts de résultat sur opérations en commun			
Bénéfice attribué ou perte transférée			
Perte supportée ou bénéfice transféré			
PRODUITS FINANCIERS			
De participation			
7617000000 - Produits sur créances groupe mère/f	32 535		
	32 535		
Autres valeurs mobilières et créances de l'actif immo.			

■

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. (%)
Autres intérêts et produits assimilés			
7640000000 - Revenus des placements	929	848	9,60
7688000000 - Produits sur créances groupe fille		21 955	-100,00
	929	22 803	-95,93
Reprises sur dépré., prov. et transferts de charges			
Différence positive de change			
Produits nets sur cessions de valeurs mob. de plac.			
TOTAL PRODUITS FINANCIERS	33 464	22 803	46,75
CHARGES FINANCIERES			
Dotations aux amortissements., dépréciations et prov.			
Intérêts et charges assimilées			
6611600000 - Intérêts sur emprunts	166	487	-66,01
	166	487	-66,01
Différences négatives de change			
Charges nettes sur cessions de valeurs mob. de plac.			
TOTAL CHARGES FINANCIERES	166	487	-66,01
RESULTAT FINANCIER	33 299	22 316	49,21
RESULTAT COURANT avant impôts	448 501	456 364	-1,72
PRODUITS EXCEPTIONNELS			
Sur opérations de gestion			
7710000000 - Produits exceptionnels sur opératio	300		
7720000000 - Produits exceptionnels sur exercice	638		
	938		
Sur opération en capital			
Reprises sur prov. et dépré. et transferts de charges			
TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS	938		
CHARGES EXCEPTIONNELLES			
Sur opérations de gestion			
6712000000 - Pénalités, amendes	135		
	135		
Sur opération en capital			
6788000000 - Charges exceptionnelles diverses	666	2 420	-72,50
	666	2 420	-72,50
Dotations aux amortissements., dépréciations et prov.			
TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES	801	2 420	-66,92
RESULTAT EXCEPTIONNEL	137	-2 420	-105,68
Participation des salariés			
Impôts sur les bénéfices			
6950000000 - Impôts sur les bénéfices	116 126	111 195	4,43
6998300000 - Réduction mécénat	-1 644	-1 437	14,41
	114 482	109 758	4,30
RESULTAT DE L'EXERCICE	334 156	344 186	-2,91

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	3 486 094	100,00	3 247 216	100,00	238 879	7,36
Coût d'achats marchandises vendues	1 877 526	53,86	1 721 371	53,01	156 156	9,07
MARGE COMMERCIALE	1 608 568	46,14	1 525 845	46,99	82 723	5,42
Production vendue	973 741	100,00	868 883	100,00	104 858	12,07
Production stockée						
Production immobilisée						
Consommation de matières et sous-traitance	22 563	2,32	19 230	2,21	3 333	17,33
MARGE DE PRODUCTION	951 178	97,68	849 653	97,79	101 525	11,95
CHIFFRE D'AFFAIRES H.T	4 459 835	100,00	4 116 099	100,00	343 736	8,35
MARGE BRUTE GLOBALE	2 559 746	57,40	2 375 498	57,71	184 248	7,76
Autres achats et charges externes	944 798	21,18	812 171	19,73	132 627	16,33
VALEUR AJOUTEE	1 614 948	36,21	1 563 327	37,98	51 621	3,30
Subventions d'exploitation						
Impôts, taxes et verst assimilés	36 359	0,82	35 145	0,85	1 214	3,46
Charges de personnel	1 162 740	26,07	1 029 830	25,02	132 910	12,91
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	415 848	9,32	498 352	12,11	-82 504	-16,56
Reprises s/ charges et Transferts	35 848	0,80	6 573	0,16	29 275	445,42
Autres produits	22 486	0,50	688	0,02	21 798	NS
Dot. amortissements et provisions	57 667	1,29	70 994	1,72	-13 327	-18,77
Autres charges	1 311	0,03	569	0,01	742	130,32
RESULTAT D'EXPLOITATION	415 203	9,31	434 049	10,55	-18 846	-4,34
Quote part résultat en commun						
Produits financiers	33 464	0,75	22 803	0,55	10 661	46,75
Charges financières	166		487	0,01	-322	-66,01
RESULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	448 501	10,06	456 364	11,09	-7 863	-1,72
Produits exceptionnels	938	0,02			938	
Charges exceptionnelles	801	0,02	2 420	0,06	-1 620	-66,92
RESULTAT EXCEPTIONNEL	137		-2 420	-0,06	2 558	-105,68
Participation des salariés						
Impôts sur les bénéfices	114 482	2,57	109 758	2,67	4 724	4,30
RESULTAT DE L'EXERCICE	334 156	7,49	344 186	8,36	-10 030	-2,91

■ Flux financiers

■ Flux financiers

Tableau de financement

	Ressources	Emplois
RESSOURCES		
Capacité d'autofinancement de l'exercice	391 824	
- Réduction des fonds propres		
Autofinancement disponible	391 824	
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	391 824	
EMPLOIS		
Distributions mises en paiement		229 950
Remboursement de comptes courants et versements aux associés		272 907
Acquisitions d'éléments de l'actif immobilisé (y compris biens pris en crédit-b		18 023
Charges à répartir sur plusieurs exercices		
Remboursement en capital d'emprunts et contrats de crédit-bail		24 098
TOTAL DES EMPLOIS		544 978
Variation du fonds de roulement net global		153 154

	31/08/2024	31/08/2023	Besoins	Dégagements
Variation des actifs				
Stocks et en-cours	488 332	769 591		281 259
Avances et acomptes versés sur commandes	2 450	599	1 851	
Comptes clients, comptes rattachés	9 225	43 850		34 625
Autres créances	82 517	48 206	34 311	
Comptes de régularisation	115 483	144 320		28 837
Variation des dettes				
Avances et acomptes reçus sur commandes	402 383	475 429	73 045	
Fournisseurs, comptes rattachés	265 921	164 507		101 413
Dettes fiscales et sociales	178 865	169 426		9 439
Autres dettes				
Comptes de Régularisation				
Dégagement net de fonds de roulement				346 366
Variation de la trésorerie active	462 604	269 001	193 602	
Variations de la trésorerie passive	390			390
Variation nette de trésorerie			193 212	
Variation du fonds de roulement net global				153 154

■ Flux financiers

Du résultat à la trésorerie

	Recettes	Dépenses
Le résultat net comptable de votre entreprise se monte à :	334 156	
Charges déduites du résultat mais ne donnant pas lieu à une sortie en trésorerie	57 667	
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	391 824	
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		229 950
Acquisitions d'éléments de l'actif immobilisé des biens financés par crédit-bail		18 023
Réduction des fonds propres Remboursement de comptes courants et versements aux associés		272 907
Montant consacré au remboursement du capital des emprunts et des contrats de crédit-bail		24 098
Charges à répartir sur plusieurs exercices		
Total des besoins de financement de l'exercice		544 978
La situation de trésorerie de l'exercice précédent se montait à :	269 001	
A la fin de l'exercice, compte tenu des éléments ci-dessus, la situation de trésorerie devrait s'élever à :	115 847	
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	281 259	
Augmentation des acomptes versés sur commandes		1 851
Diminution de l'en-cours clients	34 625	
Augmentation des autres créances		5 474
Diminution des acomptes reçus		73 045
Augmentation de la dette auprès des fournisseurs	101 413	
Augmentation des dettes fiscales et sociales	9 439	
Aucune variation des autres dettes		
Dégagement généré par le financement du cycle d'exploitation	346 366	
La situation de trésorerie à la fin de l'exercice est donc de :	462 214	

■

Analyse du bilan

	31/08/2024	31/08/2023
EMPLOIS		
Immobilisations incorporelles	995	995
Immobilisations corporelles	623 994	605 971
Immobilisations financières		
Charges à répartir		
Réduction des capitaux propres		
Total Brut	624 989	606 966
RESSOURCES		
Capital et réserves	-76 017	54 377
Rétention de résultat	568 912	528 645
Résultat	334 156	344 186
Subventions d'investissements		
Provisions réglementées		
Provisions pour risques et charges	17 400	
Comptes courants d'associés	81 482	109 758
Total Capitaux Propres	925 934	1 036 967
FONDS DE ROULEMENT PROPRE	300 945	430 001
Emprunts et dettes assimilées	12 107	36 204
FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL	313 051	466 205
Stocks et en cours	488 332	769 591
Créances clients	9 225	43 850
Autres créances	84 967	48 805
Comptes de régularisation	115 483	144 320
Total Créances	698 007	1 006 566
Dettes fournisseurs	265 921	164 507
Dettes fiscales et sociales	178 865	169 426
Autres dettes	402 383	475 429
Comptes de régularisation		
Total Dettes	847 169	809 362
BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	-149 162	197 204
Trésorerie active	462 604	269 001
Trésorerie passive	390	
TRESORERIE	462 214	269 001

