

DOSSIER FINANCIER

Exercice clos le : 31 août 2024

AASGARD ST MALO

ZAC de la Maison Neuve
35400 ST MALO



TALENZ

TOADENN

■

Sommaire

Etats de synthèse	2
Bilan	3
Compte de résultat	5
Annexe	8
Règles et méthodes comptables	9
Notes sur le bilan	11
Notes sur le compte de résultat	18
Autres informations	19
Etats Détaillés	20
Bilan détaillé	21
Compte de résultat détaillé	25
Dossier de gestion	30
Soldes intermédiaires de gestion	31
Flux financiers	32
Analyse du bilan	35

Etats de synthèse

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

Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/08/2024	Net au 31/08/2023
ACTIF				
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets, droit similaire				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes/Immo.Incorp.				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, Mat. Outil.	53 293	36 220	17 073	21 447
Autres immobilisations corporelles	591 200	273 250	317 950	401 112
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	11 859		11 859	11 859
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	656 352	309 470	346 882	434 418
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières & approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	412 565		412 565	666 796
Avances et acomptes versés/com.	102		102	302
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	29 937	4 318	25 619	40 032
Autres créances	806 428		806 428	364 392
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement	21 611		21 611	22 653
Disponibilités	202 385		202 385	207 989
Charges constatés d'avance (3)	68 258		68 258	108 311
TOTAL ACTIF CIRCULANT	1 541 285	4 318	1 536 967	1 410 475
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de rembt obligations				
Ecart de conversion - Actif				
TOTAL ACTIF	2 197 637	313 788	1 883 849	1 844 893
(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	661 050	343 233
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	345 093	317 817
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	1 014 394	669 300
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS		
Provisions pour risques	18 300	
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	18 300	
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	279 316	355 113
Emprunts et dettes financières diverses (3)	82 644	106 822
Avances et commandes reçues sur commandes en cours	230 861	428 863
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	114 775	161 750
Dettes fiscales et sociales	143 560	123 045
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Produits constatés d'avance (1)		
TOTAL DETTES	851 155	1 175 592
Ecart de conversion passif		
TOTAL PASSIF	1 883 849	1 844 893
(1) Dont à plus d'un an (a)	213 800	279 316
(1) Dont à moins d'un an (a)	637 355	896 276
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque		150
(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	2 780 727	2 476 255
Production vendue	832 027	731 261
Chiffre d'affaires net	3 612 754	3 207 515
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		
Reprises sur provisions et transferts de charges	10 685	8 237
Autres produits	224	13 891
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION	3 623 663	3 229 644
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises	1 198 287	1 583 604
Variation de stock	254 231	-370 657
Achats de matières premières et autres appro.		248
Variation de stock (m.p.)		
Autres achats & charges externes	697 289	624 448
Impôts, taxes et versements assimilés	17 733	19 469
Salaires et Traitements	648 783	631 518
Charges sociales	237 751	232 158
Amortissements et provisions	123 239	96 532
Autres charges	2 278	1 650
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION	3 179 591	2 818 969
RESULTAT D'EXPLOITATION	444 072	410 676
Quote parts de résultat sur opérations en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée		
Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS		
De participation	19 076	9 176
Autres valeurs mobilières et créances de l'actif immo.		
Autres intérêts et produits assimilés	2 897	1 535
Reprises sur dépré., prov. et transferts de charges		
Différence positive de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mob. de plac.		
TOTAL PRODUITS FINANCIERS	21 973	10 711
CHARGES FINANCIERES		
Dotations aux amortissements., dépréciations et prov.		
Intérêts et charges assimilées	2 753	3 371
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mob. de plac.		
TOTAL CHARGES FINANCIERES	2 753	3 371
RESULTAT FINANCIER	19 221	7 340
RESULTAT COURANT avant impôts	463 292	418 016
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		
Sur opération en capital		10 833

■

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		10 833
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	2 555	4 210
Sur opération en capital		
Dotations aux amortissements., dépréciations et prov.		
TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES	2 555	4 210
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-2 555	6 623
Participation des salariés		
Impôts sur les bénéfices	115 644	106 822
RESULTAT DE L'EXERCICE	345 093	317 817

Annexe

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

■ Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SARL AASGARD ST MALO

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/08/2024, dont le total est de 1 883 849 Euro
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 345 093 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 09/10/2024 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.

- * Installations techniques : 3 ans
- * Matériel et outillage industriels : 3 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 3 à 8 ans
- * Matériel de transport : 3 à 4 ans
- * Matériel de bureau : 3 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 3 ans

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

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

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.

Produits et charges exceptionnels

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

Engagement de retraite

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

Les engagements correspondants font l'objet d'une mention intégrale dans la présente annexe.

■ Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	au début d'exercice	Augmentation	Diminution	en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles				
- Frais d'établissement et de développement				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLE				
Immobilisations corporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	46 185	7 108		53 293
- Installations générales, agencements aménagements divers	458 518			458 518
- Matériel de transport	90 809	590		91 399
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	40 986	4 021	3 725	41 283
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	636 499	11 719	3 725	644 493
Immobilisations financières				
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	11 859			11 859
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	11 859			11 859
ACTIF IMMOBILISE	648 358	11 719	3 725	656 352

■ 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		11 719		11 719
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		11 719		11 719
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions		3 725		3 725
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice		3 725		3 725

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	24 738	11 482		36 220
- Installations générales, agencements aménagements divers	96 333	65 846		162 179
- Matériel de transport	74 488	8 870		83 358
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	18 381	9 332		27 713
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	213 940	95 530		309 470
ACTIF IMMOBILISE	213 940	95 530		309 470

■ Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 916 481 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	11 859		11 859
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	29 937	29 937	
Autres	806 428	806 428	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	68 258	68 258	
TOTAL CREANCES	916 481	904 622	11 859
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Fms - RRR à obtenir et avoirs non	21 565
Charges ou Produits financiers sur	19 076
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR	40 641

■ 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 27/02/2024.

	Montant
Report à Nouveau de l'exercice précédent	
Résultat de l'exercice précédent	317 817
Prélèvements sur les réserves	
TOTAL DES ORIGINES	317 817
Affectations aux réserves	317 817
Distributions	
Autres répartitions	
Report à Nouveau	
TOTAL DES AFFECTATIONS	317 817

■ 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	343 233	317 817	317 817		661 050
Résultat de l'exercice	317 817	-317 817	345 093	317 817	345 093
Total Capitaux Propres	669 300		662 910	317 817	1 014 394

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		18 300			18 300
TOTAL PROVISIONS		18 300			18 300
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation		18 300			
Financières					
Exceptionnelles					

■ Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 620 295 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	279 316	65 515	213 800	
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes Fournisseurs et comptes rattachés	114 775	114 775		
Dettes fiscales et sociales	143 560	143 560		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	82 644	82 644		
Produits constatés d'avance				
TOTAL DETTES	620 295	406 494	213 800	
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés sur l'exercice	75 647			

Charges à payer

	Montant
Frns - factures non-parvenues	4 531
Personnel - Dettes provisionnés pou	22 314
Personnel - Primes à payer	52 539
Org. Sociaux - Congés Payés et char	7 747
Taxe Apprentissage	352
Charges sur primes	22 592
APCDNA	324
Etat - Charges A payer	5 176
TOTAL CHARGES A PAYER	115 575

■ Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d avance	23 236		
Commissions & Charges sociales vend	45 022		
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	68 258		

■ Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis			
Ventes de produits intermédiaires	-3 141		-3 141
Ventes de produits résiduels			
Travaux			
Etudes			
Prestations de services	734 184		734 184
Ventes de marchandises	2 780 727		2 780 727
Produits des activités annexes	100 985		100 985
TOTAL CA	3 612 754		3 612 754

Charges et produits d'exploitation et financiers

Transferts de charges d'exploitation et financières

Nature	Exploitation	Financier
Transfert de charges d'exploitation		
7911000000 - Transfert de charges d'exploitation	1 983	
7913000000 - Transferts de charges sociales	1 709	
7914100000 - Transferts de charges liées à la fo	720	
	4 412	
TOTAL TRANSFERT DE CHARGES	4 412	

Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/09/2016, la société SARL AASGARD ST MALO 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 : 10 613 Euro
L'Indemnité de fin de carrière au 31-08-2023 est de 9521€.

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

Etats Détaillés

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

Bilan détaillé

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/08/24	Net au 31/08/23
ACTIF				
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets, droit similaire				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes/Immo.Incorp.				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, Mat. Outil.				
2150000000 - Matériel et outillage	2 490		2 490	2 490
2152000000 - Unité poses Inst Tech materiel/ou	50 803		50 803	43 695
2815000000 - Amortis. matériel et outillage		700	-700	-202
2815200000 - Unités de poses Amor. Inst. Tech		35 520	-35 520	-24 536
	53 293	36 220	17 073	21 447
Autres immobilisations corporelles				
2181000000 - Inst. Gnrles - agcmt amgmt diver	458 518		458 518	458 518
2182000000 - Matériel de transport	1 205		1 205	1 205
2182200000 - Unité de poses materiel transport	90 194		90 194	89 604
2183000000 - Matériel de bureau et informatiqu	23 799		23 799	25 513
2184000000 - Mobilier	17 483		17 483	15 473
2818100000 - Amort. Inst. Gnrles - agcmt amg		162 179	-162 179	-96 333
2818200000 - Amort. Mat. Transports		783	-783	-535
2818220000 - Unités poses Amort. Mat. Transp		82 576	-82 576	-73 953
2818300000 - Amort. Mat. Bureau et Informatiq		20 048	-20 048	-13 853
2818400000 - Amort. Mobilier		7 665	-7 665	-4 527
	591 200	273 250	317 950	401 112
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	11 859		11 859	11 859
	11 859		11 859	11 859
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	656 352	309 470	346 882	434 418
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en cours				
Matières premières & approvisionnements				
En cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
3712000000 - Stock poeles	215 159		215 159	484 556
3712100000 - Stock fumisterie	197 406		197 406	182 240
	412 565		412 565	666 796

Bilan détaillé

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/08/24	Net au 31/08/23
Avances et acomptes versés/com.				
4091000000 - Frns - avances et acomptes vers	102		102	302
	102		102	302
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés				
4100000000 - Clients groupe	8 310		8 310	1 384
4110000000 - Clients	17 071		17 071	35 861
4160000000 - Clients douteux ou litigieux	4 556		4 556	1 263
4181000000 - Clients - factures à établir				2 706
4910000000 - Provision pour dépréciation des c		4 318	-4 318	-1 182
	29 937	4 318	25 619	40 032
Autres créances				
4098000000 - Frns - RRR à obtenir et avoirs no	21 565		21 565	21 672
4210010000 - Net a payer				19
4456600000 - TVA déductible sur marchandises	3 990		3 990	4 144
4456700000 - Credit TVA a reporter	48		48	
4457110000 - TVA collectée 10%				
4458300000 - Remboursement TVA demandé	6 872		6 872	3 391
4458610000 - TVA sur factures non parvenues	756		756	1 158
4551220000 - Compte courant Aasgard Holding	735 821		735 821	319 990
4558000000 - Charges ou Produits financiers s	19 076		19 076	14 018
4671000000 - Autres comptes débiteurs/crédite	18 300		18 300	
	806 428		806 428	364 392
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
5081100000 - Placements parts sociales	11 368		11 368	11 368
5081200000 - Placements DAT/CAT	10 243		10 243	10 165
5081300000 - Placements livret trésorerie				1 120
	21 611		21 611	22 653
Disponibilités				
5117000000 - Paiements CHEQUES	13 165		13 165	33 181
5118000000 - Paiements CB	249		249	333
5121100000 - ARKEA	162 359		162 359	137 667
5121130000 - SPENDESK	1 398		1 398	1 877
5121200000 - BPO	23 740		23 740	32 870
5310000000 - Caisse	1 474		1 474	2 061
	202 385		202 385	207 989
Charges constatées d'avance				
4860000000 - Charges constatées d'avance	23 236		23 236	37 732
4860010000 - Commissions & Charges sociales	45 022		45 022	70 579
	68 258		68 258	108 311
TOTAL ACTIF CIRCULANT	1 541 285	4 318	1 536 967	1 410 475
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Prime de rembt obligations				
Ecarts de conversion - Actif				
TOTAL ACTIF	2 197 637	313 788	1 883 849	1 844 893

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	661 050	343 233
	661 050	343 233
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	345 093	317 817
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	1 014 394	669 300
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
1518000000 - Autres provisions pour risques	18 300	
	18 300	
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	18 300	
DETTES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
1641000000 - Emprunts auprès des établissements	274 249	334 894
1641050000 - Emprunts auprès des établissements		4 135
1641060000 - Emprunts auprès des établissements		6 557
1641070000 - Emprunts auprès des établissements	5 067	9 377
5119000000 - Paiements VIREMENTS		150
	279 316	355 113
Emprunts et dettes financières diverses (3)		
4510000000 - Dette impot societe groupe d'integr	82 644	106 822
	82 644	106 822
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
4191000000 - Clients - avances et acomptes reçus	24 137	134 783
4191050000 - Clients - av. & acomptes TVA 5.5%	168 128	238 304
4191100000 - Clients - av. & acomptes TVA 10%	1 813	2 539
4191200000 - Clients - av. & acomptes TVA 20%	36 782	53 236
	230 861	428 863

■ Bilan détaillé

	Net au 31/08/24	Net au 31/08/23
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
4010000000 - Fournisseurs	102 975	146 488
4011000000 - Fournissurs groupe	7 269	7 953
4081000000 - Frns - factures non-parvenues	4 531	7 309
	114 775	161 750
Dettes fiscales et sociales		
4282010000 - Personnel - Dettes provisionnés pou	22 314	20 782
4286000000 - Personnel - Primes à payer	52 539	39 046
4310010000 - URSSAF	20 177	19 887
4372010000 - Mutuelle	1 305	1 238
4373010000 - Retraite ARCCO	4 736	5 148
4378010000 - Prévoyance	628	1 211
4378020000 - SWILE	810	
4382010000 - Org. Sociaux - Congés Payés et char	7 747	7 013
4386010000 - Taxe Apprentissage	352	349
4386040000 - Charges sur primes	22 592	16 790
4386300000 - APCDNA	324	321
4421000000 - Prélèvement à la source	1 267	825
4458620000 - TVA sur avoir à recevoir	3 594	3 612
4458710000 - TVA sur factures à établir		141
4486000000 - Etat - Charges A payer	5 176	6 680
	143 560	123 045
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	851 155	1 175 592
Ecarts de conversion - Passif		
TOTAL PASSIF	1 883 849	1 844 893

■

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%	1 069 831	861 337	24,21
7070170000 - Poêles à bois 20%	147 618	79 436	85,83
7070220000 - Poêles à pellet 5,5%	380 475	357 347	6,47
7070230000 - Poêles à pellet exo TVA	129		
7070270000 - Poêles à pellet 20%	156 213	53 842	190,13
7070320000 - Foyers fermés 5,5%	113 987	166 144	-31,39
7070370000 - Foyers fermés 20%	22 624	5 058	347,27
7070420000 - Accessoires 5,5%	738 997	858 032	-13,87
7070460000 - Accessoires à 10%	47 529	28 963	64,10
7070470000 - Accessoires à 20%	103 323	66 096	56,32
	2 780 727	2 476 255	12,30
Production vendue			
7060120000 - Main d'Œuvre installations 5,5%	330 194	333 035	-0,85
7060160000 - Main d'Œuvre installations 10%	8 751	6 364	37,51
7060170000 - Main d'Œuvre installations 20%	32 139	20 628	55,80
7060620000 - Main d'Œuvre contrat 5,5%	150	159	-5,66
7060660000 - Main d'Œuvre contrat 10%	362 855	294 587	23,17
7060670000 - Main d'Œuvre contrat 20%	95		
7082000000 - Commissions	172	63	174,11
7085200000 - Livraison 5,5%	92 409	72 808	26,92
7085700000 - Livraison 20%	8 405	3 617	132,34
7092000000 - R.r.r.accordés s/vtes prod. interm.	-3 141		
	832 027	731 261	13,78
Chiffre d'affaires net	3 612 754	3 207 515	12,63
Production stockée			
Production immobilisée			
Subventions d'exploitation			
Reprises sur provisions et transferts de charges			
7817400000 - Reprises sur provisions clients	6 273	771	713,57
7911000000 - Transfert de charges d'exploitation	1 983	1 818	9,09
7913000000 - Transferts de charges sociales	1 709	4 011	-57,40
7914000000 - Transferts de charges liées à la fo		1 180	-100,00
7914100000 - Transferts de charges liées à la fo	720		
7915100000 - T. de charges vêtements travail UP		457	-100,00
	10 685	8 237	29,71
Autres produits			
7580000000 - Produits divers de gestion courante	224	13 891	-98,39
	224	13 891	-98,39
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION	3 623 663	3 229 644	12,20
CHARGES D'EXPLOITATION			
Achats de marchandises			
6070130000 - Poêles à bois UE exo TVA	70 054	47 478	47,55
6070140000 - Poêles à bois HORS UE - TVA Autoliq	34 063	150 109	-77,31
6070170000 - Poêles à bois 20%	1 084 308	1 382 776	-21,58
6071430000 - Consommables contremarqués	17 758	21 204	-16,25
6076000000 - Cadeaux inclus dans marge	25 712	19 646	30,88
6097010000 - BFA POELES	-33 609	-37 608	-10,64
	1 198 287	1 583 604	-24,33

■

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	269 397	-189 696	-242,01
6037121000 - Var. de stock fumisterie	-15 166	-180 961	-91,62
	254 231	-370 657	-168,59
Achats de matières premières et autres appro.			
6081000000 - Frais de dossiers crédit clients &		248	-100,00
		248	-100,00
Variation de stock (m.p.)			
Autres achats & charges externes			
6040000000 - Achat Pose		3 765	-100,00
6040100000 - Achat Pose contremarquée	1 656	7 100	-76,68
6041000000 - Prestations techniques intragroupe		1 887	-100,00
6043500000 - SAV Auto-entrepreneur	155	618	-74,92
6043501000 - SAV Auto-entrepreneur Contremarqué	4 586	701	554,25
6061000000 - Electricité	6 239	4 193	48,82
6061300000 - Carburant	4 488	4 971	-9,73
6061350000 - Carburant unité de pose	30 775	28 599	7,61
6061370000 - Bois de chauffage utilisation inter	5 401	5 259	2,71
6061400000 - Vêtements de travail	3 625	2 224	62,97
6064000000 - Fournitures de bureau	1 491	1 374	8,53
6068000000 - Autres achats magasin	2 704	4 110	-34,20
6068100000 - Autres achats unité de pose	27 364	28 829	-5,08
6132000000 - Loyer immobilier	49 932	47 113	5,98
6135000000 - Location matériel unité de de pose	1 717	2 886	-40,50
6135100000 - Location véhicules	10 286	10 286	
6135200000 - Location véhicules unité de pose	42 688	33 430	27,69
6135300000 - Location photocopieur		181	-100,00
6140000000 - Charges locatives et de copropriété	3 948	8 635	-54,28
6152000000 - Entretien et réparation sur biens i	1 112	3 575	-68,89
6153000000 - Traitement des déchets	5 118	9 975	-48,69
6155000000 - Entretien et réparation sur biens m	557	2 970	-81,25
6155100000 - Entretien et réparation unité de po	6 546	4 282	52,89
6156000000 - Entretien et maintenance informatiq	1 308	1 300	0,66
6161000000 - Assurances multirisque	4 219	4 032	4,62
6161100000 - Assurances décennale	8 560	7 848	9,08
6161200000 - Assurance véhicules	3 323	2 391	38,99
6161300000 - Assurance véhicules unité de pose	9 844	7 254	35,70
6185000000 - Séminaires	4 305	14 983	-71,27
6212000000 - Intérimaires unité de pose	30 571	28 089	8,83
6226000000 - Honoraires comptables	620	600	3,33
6226100000 - Honoraires juridiques	470	490	-4,08
6226200000 - Honoraires paies	2 599	2 288	13,59
6226400000 - Autre honoraires	1 713	2 209	-22,43
6226500000 - Solutions informatiques	20 598	12 778	61,20
6227000000 - Frais d'actes & contentieux	42	45	-5,66
6233100000 - Salons & Foires DM	6 999		
6234200000 - Marketing		1 149	-100,00
6234210000 - Réassort Print	3 853		
6236101000 - Service clients - Accueils digitaux	16 424	9 910	65,73
6236105000 - Conversion prospects digitaux	35 026	16 500	112,28
6237100000 - Supports de Vente / PLV		7 578	-100,00
6237110000 - PLV Magasin OP Co	10 649		

■

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. (%)
6238000000 - Dons, pourboires	2 155	2 130	1,17
6238110000 - Sponsoring Commun		2 205	-100,00
6238120000 - Evènements Magasin	3 371		
6238130000 - Evènement National		4 279	-100,00
6238150000 - Publicité Longue Conservation DM		170	-100,00
6238151000 - Publicité Locale	2 209		
6238200000 - S2N		480	-100,00
6238220000 - Abt.Expérience (Evolution site inte	1 759		
6238310000 - Influence	375		
6238700000 - Développement services		512	-100,00
6238800000 - Publicité Campagnes Grand Média		2 993	-100,00
6238810000 - Communication Nationale hors digita	10 767		
6239200000 - Sponsoring	3 645	350	941,43
6242000000 - Transport sur ventes	61 901	55 187	12,17
6242100000 - Frais de stockage	17 621	14 882	18,40
6251000000 - Déplacements du personnel	4 367	5 621	-22,31
6252000000 - Déplacements unité de pose	15 174	13 761	10,27
6257000000 - Missions, réceptions	4 465	7 004	-36,26
6261000000 - Affranchissements	304	406	-25,14
6262000000 - Téléphone	4 783	7 101	-32,64
6278000000 - Services bancaires services	3 586	4 995	-28,19
6288000000 - Prestations générales	25 343		
6288010000 - Prestations générales DAF	38 929	31 030	25,46
6288011000 - Prestations générales VDF / DIGITAL	9 751	8 666	12,52
6288012000 - Prestations générales DRH	19 022	16 265	16,95
6288013000 - Prestations générales MARKETING	28 923	16 490	75,40
6288014000 - Prestations générales LOCADF		2 248	-100,00
6288015000 - Prestations générales LOCALAB		3 112	-100,00
6288016000 - Prestations générales DG		21 625	-100,00
6288017000 - Prestations générales FG		1 066	-100,00
6288018000 - Prestations générales DEV		4 213	-100,00
6288019000 - Prestations générales DIRCO	55 551	29 541	88,05
6288020000 - Prestations générales DIRQUA		17 244	-100,00
6288021000 - Prestations générales TRAVAUX		3 790	-100,00
6288100000 - Prestations dediees	11 773	10 674	10,30
	697 289	624 448	11,66
Impôts, taxes et versements assimilés			
6333010000 - Formation continue Magasin	1 893	1 978	-4,29
6333400000 - Formation continue Poseurs	1 545	1 323	16,84
6335010000 - Taxe d'apprentissage Magasin	2 340	2 445	-4,29
6335400000 - Taxe d'apprentissage Poseurs	1 911	1 635	16,85
6338010000 - Développement paritarisme	241	252	-4,27
6338400000 - Développement paritarisme Poseurs	247	218	12,99
6351100000 - CVAE Cotisation sur valeur ajoutée	5 015	6 049	-17,09
6351200000 - CFE Cotisation foncière des entrepr	2 790	2 408	15,86
6351400000 - Taxe sur les véhicules de sociétés	250	-113	-321,24
6354000000 - Droit d'enregistrement	674	538	25,43
6358000000 - Taxe locale pub	826	763	8,30
6378000000 - Autres taxes		1 973	-100,00
	17 733	19 469	-8,92
Salaires et Traitements			
6411010000 - Salaires Magasin	317 577	337 933	-6,02

■

Compte de résultat détaillé

	du 01/09/23 au 31/08/24 12 mois	du 01/09/22 au 31/08/23 12 mois	Var. abs. (%)
6411400000 - Salaires Poseurs	281 002	241 107	16,55
6412010000 - Congés Payes	2 988	23	NS
6412400000 - congés payés unité de pose	-1 465	-460	218,27
6413000000 - Prime au personnel	31 853	41 800	-23,80
6414000000 - Indemnités	-900	-1 900	-52,63
6414400000 - Indemnités unité de pose	-1 750		
6415010000 - Commissions vendeur d'avance	19 478	13 015	49,66
	648 783	631 518	2,73
Charges sociales			
6451010000 - Cotisation URSSAF Magasin	82 917	86 687	-4,35
6451400000 - Cotisation URSSAF Poseurs	69 275	57 824	19,80
6452010000 - Cotisation Mutuelles Magasin	4 877	5 230	-6,74
6452400000 - Cotisation Mutuelles Poseurs	4 481	3 730	20,13
6453010000 - Cotisations Caisses de Retraites No	26 060	26 696	-2,38
6453400000 - Cotisations Caisses de Retraites No	15 602	12 594	23,88
6455000000 - Charges sociales sur Prime Magasin	13 697	16 790	-18,42
6455010000 - Charges sociales sur Congés Payés M	900	-627	-243,59
6455400000 - Charges sociales sur congés payés P	-168	-517	-67,42
6456010000 - Cotisations commissions vendeur d'a	6 079	6 257	-2,84
6478000000 - Stages formation perfectionnement	8 205	1 571	422,45
6482020000 - Formation du personnel	1 287	4 476	-71,26
6482030000 - Autres charges de personnel	4 540	11 447	-60,34
	237 751	232 158	2,41
Amortissements et provisions			
6811200000 - Dotations immos corporelles autre q	75 924	76 038	-0,15
6811210000 - Dotations immos corporelles unité d	19 606	19 312	1,53
6815000000 - Dot. prov. risques & ch. exploit.	18 300		
6817400000 - Dotations aux provisions pour crean	9 409	1 182	696,02
	123 239	96 532	27,67
Autres charges			
6516000000 - Sacem spré	624	590	5,84
6580000000 - Charges de gestion courante	1 654	1 060	56,04
	2 278	1 650	38,10
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION	3 179 591	2 818 969	12,79
RESULTAT D'EXPLOITATION	444 072	410 676	8,13
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	19 076	9 176	107,89
	19 076	9 176	107,89
Autres valeurs mobilières et créances de l'actif immo.			
Autres intérêts et produits assimilés			
7640000000 - Revenus des placements	2 859		
7680000000 - Autres produits financiers	39	1 535	-97,48
	2 897	1 535	88,71
Reprises sur dépré., prov. et transferts de charges			
Différence positive de change			
Produits nets sur cessions de valeurs mob. de plac.			

■

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. (%)
TOTAL PRODUITS FINANCIERS	21 973	10 711	105,14
CHARGES FINANCIERES			
Dotations aux amortissements., dépréciations et prov.			
Intérêts et charges assimilées			
6611600000 - Intérêts sur emprunts	2 753	3 371	-18,35
	2 753	3 371	-18,35
Différences négatives de change			
Charges nettes sur cessions de valeurs mob. de plac.			
TOTAL CHARGES FINANCIERES	2 753	3 371	-18,35
RESULTAT FINANCIER	19 221	7 340	161,86
RESULTAT COURANT avant impôts	463 292	418 016	10,83
PRODUITS EXCEPTIONNELS			
Sur opérations de gestion			
Sur opération en capital			
7752000000 - Produits de cessions des immos corp		10 833	-100,00
		10 833	-100,00
Reprises sur prov. et dépré. et transferts de charges			
TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS		10 833	-100,00
CHARGES EXCEPTIONNELLES			
Sur opérations de gestion			
6712000000 - Pénalités, amendes	2 555	1 486	71,93
6718000000 - Charges exceptionnelles sur opérati		2 724	-100,00
	2 555	4 210	-39,31
Sur opération en capital			
Dotations aux amortissements., dépréciations et prov.			
TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES	2 555	4 210	-39,31
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-2 555	6 623	-138,57
Participation des salariés			
Impôts sur les bénéfices			
6950000000 - Impôts sur les bénéfices		108 100	-100,00
6981000000 - Intégration fiscale - charges	116 937		
6998300000 - Réduction mécénat	-1 293	-1 278	1,17
	115 644	106 822	8,26
RESULTAT DE L'EXERCICE	345 093	317 817	8,58

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	2 780 727	100,00	2 476 255	100,00	304 472	12,30
Coût d'achats marchandises vendues	1 452 518	52,24	1 212 947	48,98	239 571	19,75
MARGE COMMERCIALE	1 328 208	47,76	1 263 308	51,02	64 901	5,14
Production vendue	832 027	100,00	731 261	100,00	100 767	13,78
Production stockée						
Production immobilisée						
Consommation de matières et sous-traitance	6 397	0,77	14 318	1,96	-7 921	-55,32
MARGE DE PRODUCTION	825 630	99,23	716 942	98,04	108 688	15,16
CHIFFRE D'AFFAIRES H.T	3 612 754	100,00	3 207 515	100,00	405 239	12,63
MARGE BRUTE GLOBALE	2 153 839	59,62	1 980 250	61,74	173 589	8,77
Autres achats et charges externes	690 891	19,12	610 377	19,03	80 515	13,19
VALEUR AJOUTEE	1 462 947	40,49	1 369 873	42,71	93 074	6,79
Subventions d'exploitation						
Impôts, taxes et verst assimilés	17 733	0,49	19 469	0,61	-1 736	-8,92
Charges de personnel	886 535	24,54	863 676	26,93	22 859	2,65
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	558 680	15,46	486 729	15,17	71 951	14,78
Reprises s/ charges et Transferts	10 685	0,30	8 237	0,26	2 447	29,71
Autres produits	224	0,01	13 891	0,43	-13 667	-98,39
Dot. amortissements et provisions	123 239	3,41	96 532	3,01	26 707	27,67
Autres charges	2 278	0,06	1 650	0,05	629	38,10
RESULTAT D'EXPLOITATION	444 072	12,29	410 676	12,80	33 396	8,13
Quote part résultat en commun						
Produits financiers	21 973	0,61	10 711	0,33	11 262	105,14
Charges financières	2 753	0,08	3 371	0,11	-619	-18,35
RESULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	463 292	12,82	418 016	13,03	45 277	10,83
Produits exceptionnels			10 833	0,34	-10 833	-100,00
Charges exceptionnelles	2 555	0,07	4 210	0,13	-1 655	-39,31
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-2 555	-0,07	6 623	0,21	-9 178	-138,57
Participation des salariés						
Impôts sur les bénéfices	115 644	3,20	106 822	3,33	8 822	8,26
RESULTAT DE L'EXERCICE	345 093	9,55	317 817	9,91	27 276	8,58

Flux financiers

■ Flux financiers

Tableau de financement

	Ressources	Emplois
RESSOURCES		
Capacité d'autofinancement de l'exercice	462 059	
- Réduction des fonds propres		
Autofinancement disponible	462 059	
Cessions et réduction de l'actif immobilisé	3 725	
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	465 784	
EMPLOIS		
Distributions mises en paiement		
Remboursement de comptes courants et versements aux associés		445 068
Acquisitions d'éléments de l'actif immobilisé (y compris biens pris en crédit-b		11 719
Charges à répartir sur plusieurs exercices		
Remboursement en capital d'emprunts et contrats de crédit-bail		75 647
TOTAL DES EMPLOIS		532 433
Variation du fonds de roulement net global		66 650

	31/08/2024	31/08/2023	Besoins	Dégagements
Variation des actifs				
Stocks et en-cours	412 565	666 796		254 231
Avances et acomptes versés sur commandes	102	302		200
Comptes clients, comptes rattachés	29 937	41 214		11 277
Autres créances	51 530	30 384	21 146	
Comptes de régularisation	68 258	108 311		40 053
Variation des dettes				
Avances et acomptes reçus sur commandes	230 861	428 863	198 002	
Fournisseurs, comptes rattachés	114 775	161 750	46 975	
Dettes fiscales et sociales	143 560	123 045		20 515
Autres dettes				
Comptes de Régularisation				
Dégagement net de fonds de roulement				60 153
Variation de la trésorerie active	223 996	230 642		6 646
Variations de la trésorerie passive		150	150	
Variation nette de trésorerie				6 496
Variation du fonds de roulement net global				66 649

■ Flux financiers

Du résultat à la trésorerie

	Recettes	Dépenses
Le résultat net comptable de votre entreprise se monte à :	345 093	
Charges déduites du résultat mais ne donnant pas lieu à une sortie en trésorerie	123 239	
Produits intégrés dans le Résultat mais ne donnant pas lieu à une entrée en trésorerie		6 273
Plus ou moins-values sur cessions d'immobilisations		
Capacité de l'entreprise à financer elle-même son cycle d'exploitation	462 059	
Votre entreprise a en plus bénéficié de ressources externes :		
Produits des cessions et réduction des immobilisations financières	3 725	
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	3 725	
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		11 719
Réduction des fonds propres Remboursement de comptes courants et versements aux associés		445 068
Montant consacré au remboursement du capital des emprunts et des contrats de crédit-bail		75 647
Charges à répartir sur plusieurs exercices		
Total des besoins de financement de l'exercice		532 433
La situation de trésorerie de l'exercice précédent se montait à :	230 492	
A la fin de l'exercice, compte tenu des éléments ci-dessus, la situation de trésorerie devrait s'élever à :	163 842	
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	254 231	
Diminution des acomptes versés sur commandes	200	
Diminution de l'en-cours clients	11 277	
Diminution des autres créances	18 907	
Diminution des acomptes reçus		198 002
Diminution de la dette auprès des fournisseurs		46 975
Augmentation des dettes fiscales et sociales	20 515	
Aucune variation des autres dettes		
Dégagement généré par le financement du cycle d'exploitation	60 153	
La situation de trésorerie à la fin de l'exercice est donc de :	223 996	

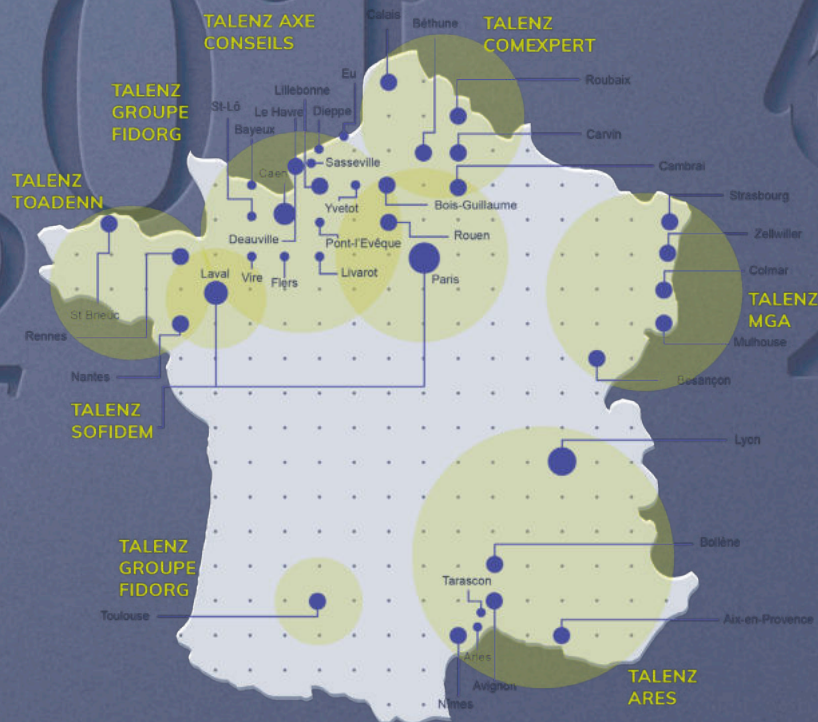
■

Analyse du bilan

	31/08/2024	31/08/2023
EMPLOIS		
Immobilisations incorporelles		
Immobilisations corporelles	644 493	636 499
Immobilisations financières	11 859	11 859
Charges à répartir		
Réduction des capitaux propres		
Total Brut	656 352	648 358
RESSOURCES		
Capital et réserves	-85 597	17 476
Rétention de résultat	313 788	215 122
Résultat	345 093	317 817
Subventions d'investissements		
Provisions réglementées		
Provisions pour risques et charges	18 300	
Comptes courants d'associés	82 644	106 822
Total Capitaux Propres	674 229	657 237
FONDS DE ROULEMENT PROPRE	17 877	8 879
Emprunts et dettes assimilées	279 316	354 963
FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL	297 193	363 842
Stocks et en cours	412 565	666 796
Créances clients	29 937	41 214
Autres créances	51 632	30 686
Comptes de régularisation	68 258	108 311
Total Créances	562 392	847 007
Dettes fournisseurs	114 775	161 750
Dettes fiscales et sociales	143 560	123 045
Autres dettes	230 861	428 863
Comptes de régularisation		
Total Dettes	489 195	713 657
BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	73 197	133 350
Trésorerie active	223 996	230 642
Trésorerie passive		150
TRESORERIE	223 996	230 492



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