

DocuSigned by:
Arnaud Monnier
CB44F4DDA0834BD...

toadenn.talenz.fr

DOSSIER FINANCIER

Exercice clos le : 31 août 2024

AASGARD VANNES

18 rue Aristide BOUCICAUT
56000 VANNES



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				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes/Immo.Incorp.				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, Mat. Outil.	58 752	45 264	13 488	19 834
Autres immobilisations corporelles	535 341	251 862	283 479	365 403
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	14 044		14 044	14 044
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	608 136	297 126	311 011	399 280
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières & approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	310 710		310 710	482 866
Avances et acomptes versés/com.	413		413	3 466
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	65 585	28 373	37 213	37 018
Autres créances	458 048		458 048	278 251
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement	3 422		3 422	956
Disponibilités	186 250		186 250	208 766
Charges constatés d'avance (3)	74 076		74 076	102 905
TOTAL ACTIF CIRCULANT	1 098 503	28 373	1 070 131	1 114 228
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de rembt obligations				
Ecart de conversion - Actif				
TOTAL ACTIF	1 706 639	325 498	1 381 141	1 513 508
(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	472 620	184 592
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	118 770	288 027
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	599 640	480 870
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS		
Provisions pour risques	28 254	18 204
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	28 254	18 204
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	252 295	317 802
Emprunts et dettes financières diverses (3)	41 379	91 124
Avances et commandes reçues sur commandes en cours	224 728	294 206
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	142 307	179 522
Dettes fiscales et sociales	92 539	131 780
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Produits constatés d'avance (1)		
TOTAL DETTES	753 247	1 014 435
Ecart de conversion passif		
TOTAL PASSIF	1 381 141	1 513 508
(1) Dont à plus d'un an (a)	193 534	251 967
(1) Dont à moins d'un an (a)	559 713	762 468
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	286	
(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	2 388 200	2 442 846
Production vendue	687 842	690 057
Chiffre d'affaires net	3 076 042	3 132 903
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		
Reprises sur provisions et transferts de charges	30 595	14 003
Autres produits	2 146	439
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION	3 108 783	3 147 344
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises	1 210 167	1 434 194
Variation de stock	172 156	-187 527
Achats de matières premières et autres appro.	445	202
Variation de stock (m.p.)		
Autres achats & charges externes	660 863	591 564
Impôts, taxes et versements assimilés	13 843	13 498
Salaires et Traitements	602 057	616 957
Charges sociales	211 012	206 465
Amortissements et provisions	102 789	96 018
Autres charges	1 131	1 652
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION	2 974 463	2 773 023
RESULTAT D'EXPLOITATION	134 320	374 322
Quote parts de résultat sur opérations en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée		
Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS		
De participation	14 715	8 867
Autres valeurs mobilières et créances de l'actif immo.		
Autres intérêts et produits assimilés	2 266	956
Reprises sur dépré., prov. et transferts de charges		
Différence positive de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mob. de plac.		
TOTAL PRODUITS FINANCIERS	16 981	9 823
CHARGES FINANCIERES		
Dotations aux amortissements., dépréciations et prov.		
Intérêts et charges assimilées	3 940	4 794
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mob. de plac.		
TOTAL CHARGES FINANCIERES	3 940	4 794
RESULTAT FINANCIER	13 041	5 030
RESULTAT COURANT avant impôts	147 361	379 351
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		
Sur opération en capital	16 751	2 400

■

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	16 751	2 400
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	3 583	626
Sur opération en capital	379	1 974
Dotations aux amortissements., dépréciations et prov.		
TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES	3 962	2 600
RESULTAT EXCEPTIONNEL	12 789	-200
Participation des salariés		
Impôts sur les bénéfices	41 379	91 124
RESULTAT DE L'EXERCICE	118 770	288 027

Annexe

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

■ Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : EURL AASGARD VANNES

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/08/2024, dont le total est de 1 381 141 Euro
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 118 770 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 16/10/2024 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.

■ Règles et méthodes comptables

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

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 : 4,1 %
- Taux de croissance des salaires : 2 %
- Age de départ à la retraite : 64 ans
- Taux de rotation du personnel : 25 %
- Table de taux de mortalité : (table 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				
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 - Installations générales, agencements aménagements divers - Matériel de transport - Matériel de bureau et informatique, mobilier - Emballages récupérables et divers - Immobilisations corporelles en cours - Avances et acomptes	57 267 403 972 114 423 36 978	1 485 520	 20 551	58 752 403 972 93 872 37 498
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	612 639	2 005	20 551	594 093
Immobilisations financières - Participations évaluées par mise en équivalence - Autres participations - Autres titres immobilisés - Prêts et autres immobilisations financières	14 044			14 044
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	14 044			14 044
ACTIF IMMOBILISE	626 682	2 005	20 551	608 136

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				
Apports				
Créations				
Réévaluations		2 005		2 005
Augmentations de l'exercice		2 005		2 005
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions		20 551		20 551
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice		20 551		20 551

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	37 433	7 831		45 264
- Installations générales, agencements aménagements divers	83 262	58 805		142 067
- Matériel de transport	90 130	14 241	20 172	84 199
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	16 577	9 018		25 596
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	227 402	89 895	20 172	297 126
ACTIF IMMOBILISE	227 402	89 895	20 172	297 126

■ Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 611 753 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	14 044		14 044
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	65 585	65 585	
Autres	458 048	458 048	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	74 076	74 076	
TOTAL CREANCES	611 753	597 709	14 044
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Fms - RRR à obtenir et avoirs non	21 528
Etat - Produit A recevoir	880
Charges ou Produits financiers sur	14 715
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR	37 123

■ 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		
SAS 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	288 027
Prélèvements sur les réserves	
TOTAL DES ORIGINES	288 027
Affectations aux réserves	288 027
Distributions	
Autres répartitions	
Report à Nouveau	
TOTAL DES AFFECTATIONS	288 027

■ 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	184 592	288 027	288 027		472 620
Résultat de l'exercice	288 027	-288 027	118 770	288 027	118 770
Total Capitaux Propres	480 870		406 798	288 027	599 640

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	18 204	10 050			28 254
TOTAL PROVISIONS	18 204	10 050			28 254
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation		10 050			
Financières					
Exceptionnelles					

La société AASGARD VANNES a fait l'objet d'un redressement URSSAF pour un montant de 18 204€.
Cette décision ayant été contestée, une provision de 100% est présente au bilan.

■ Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 528 519 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	286	286		
- à plus de 2 ans à l'origine	252 010	58 476	193 534	
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes Fournisseurs et comptes rattachés	142 307	142 307		
Dettes fiscales et sociales	92 539	92 539		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	41 379	41 379		
Produits constatés d'avance				
TOTAL DETTES	528 519	334 986	193 534	
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés sur l'exercice	65 793			

Charges à payer

	Montant
Frns - factures non-parvenues	6 991
Personnel - Dettes provisionnés pou	35 231
Personnel - Primes à payer	6 910
Org. Sociaux - Congés Payés et char	11 588
Taxe Apprentissage	333
Charges sur primes	2 971
APCDNA	309
Etat - Charges A payer	6 436
TOTAL CHARGES A PAYER	70 770

■ Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d avance	40 047		
Commissions & Charges sociales vend	34 029		
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	74 076		

■ Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis			
Ventes de produits intermédiaires	-2 393		-2 393
Ventes de produits résiduels			
Travaux			
Etudes			
Prestations de services	605 525		605 525
Ventes de marchandises	2 385 807		2 385 807
Produits des activités annexes	84 710		84 710
TOTAL CA	3 073 649		3 073 649

Charges et produits d'exploitation et financiers

Résultat financier

	31/08/2024	31/08/2023
Produits financiers de participation	14 715	8 867
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	2 266	956
Reprises sur provisions et transferts de charge		
Différences positives de change		
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement		
TOTAL PRODUITS FINANCIERS	16 981	9 823
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	3 940	4 794
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL CHARGES FINANCIERES	3 940	4 794
RESULTAT FINANCIER	13 041	5 030

■

Notes sur le compte de résultat

Transferts de charges d'exploitation et financières

	Eléments exploitation	Eléments financiers

Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/10/2008, la société EURL AASGARD VANNES 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 : 6 939 Euro
Montant des engagements au 31.08.2024: 6 939 € non comptabilisés.

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.				
2152000000 - Unité poses Inst Tech materiel/ou	58 752		58 752	57 267
2815000000 - Amort. Inst. Tech. Mat.Out.Indust		45 264	-45 264	-37 433
	58 752	45 264	13 488	19 834
Autres immobilisations corporelles				
2181000000 - Inst. Gnrles - agcmt amgmt diver	403 972		403 972	403 972
2182000000 - Matériel de transport	14 333		14 333	14 333
2182200000 - Unité de poses materiel transport	79 539		79 539	100 090
2183000000 - Matériel de bureau et informatiq	21 655		21 655	21 135
2183200000 - unité de poses materiel de burea	308		308	308
2184000000 - Mobilier	15 535		15 535	15 535
2818100000 - Amort. Inst. Gnrles - agcmt amg		142 067	-142 067	-83 262
2818200000 - Amort. Mat. Transports		12 213	-12 213	-10 977
2818220000 - Unités poses Amort. Mat. Transp		71 986	-71 986	-79 153
2818300000 - Amort. Mat. Bureau et Informatiq		17 847	-17 847	-12 038
2818320000 - Unité de poses Amort. Mat. burea		182	-182	-79
2818400000 - Amort. Mobilier		7 567	-7 567	-4 460
	535 341	251 862	283 479	365 403
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	14 044		14 044	14 044
	14 044		14 044	14 044
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	608 136	297 126	311 011	399 280
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en cours				
Matières premières & approvisionnements				
En cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
3712000000 - Stock poeles	219 019		219 019	392 246
3712100000 - Stock fumisterie	91 691		91 691	90 620
	310 710		310 710	482 866

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	413		413	3 466
	413		413	3 466
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés				
4100000000 - Clients groupe	22 246		22 246	1 086
4110000000 - Clients hors groupe	12 963		12 963	33 680
4160000000 - Clients douteux ou litigieux	30 376		30 376	34 660
4910000000 - Provision pour dépréciation des c		28 373	-28 373	-32 409
	65 585	28 373	37 213	37 018
Autres créances				
4098000000 - Frns - RRR à obtenir et avoirs no	21 528		21 528	31 357
4250010000 - Acomptes	600		600	
4456200000 - TVA déductible sur immos				952
4456600000 - TVA déductible sur marchandises	5 761		5 761	6 705
4458300000 - Remboursement TVA demandé	4 030		4 030	4 833
4458610000 - TVA sur factures non parvenues	1 165		1 165	884
4487000000 - Etat - Produit A recevoir	880		880	
4551220000 - Compte courant Aasgard Holding	399 319		399 319	223 478
4558000000 - Charges ou Produits financiers s	14 715		14 715	8 962
4671000000 - Débiteurs & Créiteurs Divers	10 050		10 050	
4687000000 - Débiteurs divers - Produits à rece				1 080
	458 048		458 048	278 251
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
5081300000 - Placements livret trésorerie	3 422		3 422	956
	3 422		3 422	956
Disponibilités				
5116000000 - Paiement financement FINANCO	16 664		16 664	12 740
5117000000 - Paiements CHEQUES	11 288		11 288	18 714
5118000000 - Paiements CB				50
5118880000 - Paiements PRELEVEMENTS	180		180	4 699
5119000000 - Paiements VIREMENTS				2 310
5121100000 - ARKEA	28 136		28 136	55 115
5121130000 - SPENDESK	2 753		2 753	1 686
5121200000 - BPO	127 228		127 228	113 251
5187000000 - Intérêts courus à recevoir				200
	186 250		186 250	208 766
Charges constatées d'avance				
4860000000 - Charges constatées d'avance	40 047		40 047	61 712
4860010000 - Commissions & Charges sociales	34 029		34 029	41 193
	74 076		74 076	102 905
TOTAL ACTIF CIRCULANT	1 098 503	28 373	1 070 131	1 114 228
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Prime de rembt obligations				
Ecarts de conversion - Actif				
TOTAL ACTIF	1 706 639	325 498	1 381 141	1 513 508

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	472 620	184 592
	472 620	184 592
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	118 770	288 027
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	599 640	480 870
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
1518000000 - Autres provisions pour risques	28 254	18 204
	28 254	18 204
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	28 254	18 204
DETTES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
1641030000 - Emprunts auprès des établissements		4 125
1641050000 - Emprunts auprès des établissements	802	5 596
1641060000 - Emprunts auprès des établissements	228 805	277 778
1641070000 - Emprunts auprès des établissements	22 402	30 303
5118000000 - Paiements CB	286	
	252 295	317 802
Emprunts et dettes financières diverses (3)		
4510000000 - Dette impôt société groupe d'intégr	41 379	91 124
	41 379	91 124
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
4191000000 - Clients - avances et acomptes reçus	20 482	294 206
4191050000 - Clients - av. & acomptes TVA 5.5%	160 027	
4191100000 - Clients - av. & acomptes TVA 10%	4 275	
4191200000 - Clients - av. & acomptes TVA 20%	39 944	
	224 728	294 206

■ Bilan détaillé

	Net au 31/08/24	Net au 31/08/23
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
4010000000 - Fournisseurs hors groupe	125 852	156 850
4011000000 - Fournissurs groupe	9 464	17 367
4081000000 - Frns - factures non-parvenues	6 991	5 305
	142 307	179 522
Dettes fiscales et sociales		
4282010000 - Personnel - Dettes provisionnés pou	35 231	38 110
4286000000 - Personnel - Primes à payer	6 910	32 127
4310010000 - URSSAF	17 549	17 155
4372010000 - Mutuelle	898	924
4373010000 - Retraite ARCCO	4 318	4 120
4378010000 - Prévoyance	428	950
4378020000 - SWILE	918	
4382010000 - Org. Sociaux - Congés Payés et char	11 588	11 892
4386010000 - Taxe Apprentissage	333	336
4386040000 - Charges sur primes	2 971	13 815
4386300000 - APCDNA	309	311
4421000000 - Prélèvement à la source	1 061	954
4457110000 - TVA collectée 10%		
4458620000 - TVA sur avoir à recevoir	3 588	5 226
4486000000 - Etat - Charges A payer	6 436	5 860
	92 539	131 780
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	753 247	1 014 435
Ecarts de conversion - Passif		
TOTAL PASSIF	1 381 141	1 513 508

■

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%	868 678	837 036	3,78
7070160000 - Poêles à bois 10%	11 915		
7070170000 - Poêles à bois 20%	267 141	175 032	52,62
7070220000 - Poêles à pellet 5,5%	218 733	340 044	-35,68
7070270000 - Poêles à pellet 20%	101 999	59 438	71,61
7070320000 - Foyers fermés 5,5%	115 435	111 065	3,94
7070370000 - Foyers fermés 20%	26 871	17 851	50,52
7070420000 - Accessoires 5,5%	642 976	784 646	-18,06
7070460000 - Accessoires à 10%	35 071	29 547	18,70
7070470000 - Accessoires à 20%	99 381	88 187	12,69
	2 388 200	2 442 846	-2,24
Production vendue			
7060120000 - Main d'Œuvre installations 5,5%	315 125	351 686	-10,40
7060160000 - Main d'Œuvre installations 10%	24 503	13 234	85,15
7060170000 - Main d'Œuvre installations 20%	44 622	41 538	7,42
7060620000 - Main d'Œuvre contrat 5,5%	50		
7060660000 - Main d'Œuvre contrat 10%	220 984	207 082	6,71
7060670000 - Main d'Œuvre contrat 20%	242	747	-67,65
7082000000 - Commissions	36		
7085200000 - Livraison 5,5%	74 838	68 274	9,61
7085600000 - Livraison 10%	1 105		
7085700000 - Livraison 20%	8 732	7 496	16,49
7092000000 - RRR accordés	-2 393		
	687 842	690 057	-0,32
Chiffre d'affaires net	3 076 042	3 132 903	-1,81
Production stockée			
Production immobilisée			
Subventions d'exploitation			
Reprises sur provisions et transferts de charges			
7817400000 - Reprises sur provisions clients	6 879	3 678	87,03
7911000000 - Transfert de charges d'exploitation	2 172	2 172	
7913000000 - Transferts de charges sociales	16 119	7 144	125,64
7913100000 - Transferts de charges sociales unit	5 174		
7914000000 - Transferts de charges liées à la fo		350	-100,00
7914100000 - Transferts de charges liées à la fo	250	659	-62,04
	30 595	14 003	118,49
Autres produits			
7580000000 - Produits divers de gestion courante	2 146	439	389,21
	2 146	439	389,21
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION	3 108 783	3 147 344	-1,23
CHARGES D'EXPLOITATION			
Achats de marchandises			
6070130000 - Poêles à bois UE exo TVA	113 805	52 627	116,25
6070140000 - Poêles à bois HORS UE - TVA Autoliq	37 373	61 545	-39,27
6070170000 - Poêles à bois 20%	1 067 329	1 343 018	-20,53
6070470000 - Accessoires 20%		265	-100,00
6071430000 - Consommables contremarqués	4 215	3 586	17,56
6076000000 - Cadeaux inclus dans marge	22 746	16 095	41,32
6097010000 - BFA POELES	-35 301	-42 942	-17,79

■

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. (%)
	1 210 167	1 434 194	-15,62
Variation de stock			
6037120000 - Var. de stock poêles	173 227	-96 907	-278,76
6037121000 - Var. de stock fumisterie	-1 071	-90 620	-98,82
	172 156	-187 527	-191,80
Achats de matières premières et autres appro.			
6081000000 - Frais de dossiers crédit clients &	445	202	120,44
	445	202	120,44
Variation de stock (m.p.)			
Autres achats & charges externes			
6040100000 - Achat Pose contremarquée	995	750	32,67
6041000000 - Prestations techniques intragroupe	390	390	
6043500000 - SAV Auto-entrepreneur	2 904	5 360	-45,81
6043501000 - SAV Auto-entrepreneur Contremarqué	17 787	5 555	220,18
6061000000 - Electricité	2 886	2 650	8,90
6061300000 - Carburant	10 461	10 902	-4,04
6061350000 - Carburant unité de pose	32 979	30 175	9,29
6061370000 - Bois de chauffage utilisation inter	5 422	8 760	-38,10
6061400000 - Vêtements de travail	5 919	4 444	33,17
6064000000 - Fournitures de bureau	1 159	2 894	-59,95
6068000000 - Autres achats magasin	2 254	1 444	56,12
6068100000 - Autres achats unité de pose	33 568	36 708	-8,55
6132000000 - Loyer immobilier	38 462	36 509	5,35
6135000000 - Location matériel unité de de pose	2 403	3 694	-34,94
6135100000 - Location véhicules	17 478	12 637	38,31
6135200000 - Location véhicules unité de pose	18 865	15 628	20,71
6140000000 - Charges locatives et de copropriété	4 413	2 630	67,79
6152000000 - Entretien et réparation sur biens i	4 021	4 065	-1,08
6153000000 - Traitement des déchets	9 941	10 023	-0,82
6155000000 - Entretien et réparation sur biens m	2 610	2 921	-10,63
6155100000 - Entretien et réparation unité de po	12 469	6 633	87,98
6156000000 - Entretien et maintenance informatiq	1 308	1 300	0,66
6161000000 - Assurances multirisque	4 000	3 060	30,74
6161100000 - Assurances décennale	7 920	6 761	17,14
6161200000 - Assurance véhicules	5 784	3 858	49,93
6161300000 - Assurance véhicules unité de pose	8 611	6 292	36,86
6185000000 - Séminaires	4 645	14 022	-66,87
6212000000 - Intérimaires unité de pose	21 455	18 287	17,32
6226000000 - Honoraires comptables	632	602	4,98
6226100000 - Honoraires juridiques	470	540	-12,96
6226200000 - Honoraires paies	3 117	2 589	20,39
6226400000 - Autre honoraires	202	1 276	-84,19
6226500000 - Solutions informatiques	18 533	15 524	19,39
6227000000 - Frais d'actes & contentieux	42	-139	-130,24
6231000000 - Publicité non budgétée		4 692	-100,00
6233100000 - Salons & Foires DM	8 483		
6234200000 - Marketing		1 188	-100,00
6234210000 - Réassort Print	3 709		
6236101000 - Service clients - Accueils digitaux	14 892	11 962	24,49
6236105000 - Conversion prospects digitaux	31 130	16 500	88,67
6237100000 - Supports de Vente / PLV		7 176	-100,00
6237110000 - PLV Magasin OP Co	9 014		

■

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	1 695	1 855	-8,63
6238110000 - Sponsoring Commun		2 205	-100,00
6238120000 - Evènements Magasin	4 407	1 291	241,42
6238130000 - Evènement National		5 293	-100,00
6238200000 - S2N		480	-100,00
6238220000 - Abt.Expérience (Evolution site inte	1 573		
6238310000 - Influence	321		
6238700000 - Développement services		512	-100,00
6238800000 - Publicité Campagnes Grand Média		2 976	-100,00
6238810000 - Communication Nationale hors digita	9 511		
6239200000 - Sponsoring	6 600		
6242000000 - Transport sur ventes	51 482	54 954	-6,32
6242100000 - Frais de stockage	16 087	11 824	36,05
6251000000 - Déplacements du personnel	3 804	4 328	-12,10
6252000000 - Déplacements unité de pose	16 488	16 358	0,79
6257000000 - Missions, réceptions	6 757	6 147	9,92
6261000000 - Affranchissements	369	359	2,92
6262000000 - Téléphone	6 436	8 554	-24,76
6278000000 - Services bancaires services	3 466	3 649	-5,03
6288000000 - Prestations générales	25 072		
6288010000 - Prestations générales DAF	32 430	30 208	7,36
6288011000 - Prestations générales VDF / DIGITAL	8 933	8 111	10,13
6288012000 - Prestations générales DRH	17 488	16 377	6,78
6288013000 - Prestations générales MARKETING	28 025	15 510	80,69
6288014000 - Prestations générales LOCADF		2 288	-100,00
6288015000 - Prestations générales LOCALAB		3 071	-100,00
6288016000 - Prestations générales DG		22 122	-100,00
6288017000 - Prestations générales FG		1 058	-100,00
6288018000 - Prestations générales DEV		4 215	-100,00
6288019000 - Prestations générales DIRCO	48 583	28 184	72,38
6288020000 - Prestations générales DIRQUA		15 648	-100,00
6288021000 - Prestations générales TRAVAUX		3 725	-100,00
	660 863	591 564	11,71
Impôts, taxes et versements assimilés			
6333010000 - Formation continue Magasin	1 942	1 843	5,39
6333400000 - Formation continue Poseurs	1 416	1 354	4,60
6335010000 - Taxe d'apprentissage Magasin	2 401	2 278	5,39
6335400000 - Taxe d'apprentissage Poseurs	1 751	1 674	4,60
6338010000 - Développement paritarisme	297	285	4,43
6338400000 - Développement paritarisme Poseurs	180	172	4,61
6351100000 - CVAE Cotisation sur valeur ajoutée	3 376	2 749	22,81
6351200000 - CFE Cotisation foncière des entrepr	2 044	2 065	-1,02
6351400000 - Taxe sur les véhicules de sociétés	364	384	-5,21
6358000000 - Taxe locale pub	72	833	-91,40
6378000000 - Autres taxes		-138	-100,00
	13 843	13 498	2,55
Salaires et Traitements			
6411010000 - Salaires Magasin	320 946	320 786	0,05
6411400000 - Salaires Poseurs	257 478	246 151	4,60
6412010000 - Congés Payes	-2 966	-1 282	131,25
6412400000 - congés payés unité de pose	87	3 385	-97,42
6413000000 - Prime au personnel	6 910	32 127	-78,49

■

Compte de résultat détaillé

	du 01/09/23 au 31/08/24 12 mois	du 01/09/22 au 31/08/23 12 mois	Var. abs. (%)
6414000000 - Indemnités	12 906	-800	NS
6414400000 - Indemnités unité de pose	629	1 939	-67,54
6415010000 - Commissions vendeur d'avance	6 066	14 652	-58,60
	602 057	616 957	-2,42
Charges sociales			
6451010000 - Cotisation URSSAF Magasin	72 768	74 261	-2,01
6451400000 - Cotisation URSSAF Poseurs	59 491	57 434	3,58
6452010000 - Cotisation Mutuelles Magasin	4 439	3 832	15,85
6452400000 - Cotisation Mutuelles Poseurs	3 646	3 748	-2,73
6453010000 - Cotisations Caisses de Retraites No	23 289	21 692	7,36
6453400000 - Cotisations Caisses de Retraites No	13 355	12 267	8,87
6455000000 - Charges sociales sur Prime Magasin	2 971	13 451	-77,91
6455010000 - Charges sociales sur Congés Payés M	-592	-778	-23,92
6455400000 - Charges sociales sur congés payés P	288	1 053	-72,65
6456010000 - Cotisations commissions vendeur d'a	1 098	5 411	-79,71
6475000000 - Médecine du travail		1 502	-100,00
6478000000 - Titres Restaurant	7 236	1 877	285,61
6482020000 - Formation du personnel	13 502	9 222	46,42
6482030000 - Autres charges de personnel	9 522	1 493	537,72
	211 012	206 465	2,20
Amortissements et provisions			
6811200000 - Dotations immos corporelles autre q	68 956	69 602	-0,93
6811210000 - Dotations immos corporelles unité d	20 939	18 536	12,96
6815000000 - Dotations aux provisions risques e	10 050		
6817400000 - Dotations aux provisions pour créan	2 844	7 879	-63,91
	102 789	96 018	7,05
Autres charges			
6516000000 - Sacem spré	652	619	5,34
6580000000 - Charges de gestion courante	478	1 033	-53,70
	1 131	1 652	-31,57
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION	2 974 463	2 773 023	7,26
RESULTAT D'EXPLOITATION	134 320	374 322	-64,12
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	14 715	8 867	65,95
	14 715	8 867	65,95
Autres valeurs mobilières et créances de l'actif immo.			
Autres intérêts et produits assimilés			
7640000000 - Revenus des placements	2 266	956	136,87
	2 266	956	136,87
Reprises sur dépré., prov. et transferts de charges			
Différence positive de change			
Produits nets sur cessions de valeurs mob. de plac.			
TOTAL PRODUITS FINANCIERS	16 981	9 823	72,86
CHARGES FINANCIERES			

■

Compte de résultat détaillé

	du 01/09/23 au 31/08/24 12 mois	du 01/09/22 au 31/08/23 12 mois	Var. abs. (%)
Dotations aux amortissements., dépréciations et prov.			
Intérêts et charges assimilées			
6611600000 - Intérêts sur emprunts	3 940	4 794	-17,82
	3 940	4 794	-17,82
Différences négatives de change			
Charges nettes sur cessions de valeurs mob. de plac.			
TOTAL CHARGES FINANCIERES	3 940	4 794	-17,82
RESULTAT FINANCIER	13 041	5 030	159,29
RESULTAT COURANT avant impôts	147 361	379 351	-61,15
PRODUITS EXCEPTIONNELS			
Sur opérations de gestion			
Sur opération en capital			
7752000000 - Produits de cessions des immos corp	11 300	2 400	370,83
7788000000 - Produits exceptionnels divers	5 451		
	16 751	2 400	597,95
Reprises sur prov. et dépré. et transferts de charges			
TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS	16 751	2 400	597,95
CHARGES EXCEPTIONNELLES			
Sur opérations de gestion			
6712000000 - Pénalités, amendes	2 817		
6718000000 - Charges exceptionnelles sur opérati	766	626	22,38
	3 583	626	472,70
Sur opération en capital			
6752000000 - Vnc/immos corporelles	379	1 974	-80,79
	379	1 974	-80,79
Dotations aux amortissements., dépréciations et prov.			
TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES	3 962	2 600	52,38
RESULTAT EXCEPTIONNEL	12 789	-200	NS
Participation des salariés			
Impôts sur les bénéfices			
6950000000 - Impôts sur les bénéfices	42 396	92 237	-54,04
6998300000 - Réduction mécénat	-1 017	-1 113	-8,63
	41 379	91 124	-54,59
RESULTAT DE L'EXERCICE	118 770	288 027	-58,76

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	2 388 200	100,00	2 442 846	100,00	-54 647	-2,24
Coût d'achats marchandises vendues	1 382 323	57,88	1 246 667	51,03	135 656	10,88
MARGE COMMERCIALE	1 005 877	42,12	1 196 180	48,97	-190 303	-15,91
Production vendue	687 842	100,00	690 057	100,00	-2 214	-0,32
Production stockée						
Production immobilisée						
Consommation de matières et sous-traitance	22 521	3,27	12 257	1,78	10 264	83,74
MARGE DE PRODUCTION	665 321	96,73	677 799	98,22	-12 478	-1,84
CHIFFRE D'AFFAIRES H.T	3 076 042	100,00	3 132 903	100,00	-56 861	-1,81
MARGE BRUTE GLOBALE	1 671 198	54,33	1 873 979	59,82	-202 781	-10,82
Autres achats et charges externes	638 787	20,77	579 508	18,50	59 279	10,23
VALEUR AJOUTEE	1 032 411	33,56	1 294 471	41,32	-262 060	-20,24
Subventions d'exploitation						
Impôts, taxes et verst assimilés	13 843	0,45	13 498	0,43	345	2,55
Charges de personnel	813 069	26,43	823 422	26,28	-10 353	-1,26
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	205 499	6,68	457 550	14,60	-252 051	-55,09
Reprises s/ charges et Transferts	30 595	0,99	14 003	0,45	16 592	118,49
Autres produits	2 146	0,07	439	0,01	1 707	389,21
Dot. amortissements et provisions	102 789	3,34	96 018	3,06	6 771	7,05
Autres charges	1 131	0,04	1 652	0,05	-522	-31,57
RESULTAT D'EXPLOITATION	134 320	4,37	374 322	11,95	-240 002	-64,12
Quote part résultat en commun						
Produits financiers	16 981	0,55	9 823	0,31	7 157	72,86
Charges financières	3 940	0,13	4 794	0,15	-854	-17,82
RESULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	147 361	4,79	379 351	12,11	-231 990	-61,15
Produits exceptionnels	16 751	0,54	2 400	0,08	14 351	597,95
Charges exceptionnelles	3 962	0,13	2 600	0,08	1 362	52,38
RESULTAT EXCEPTIONNEL	12 789	0,42	-200	-0,01	12 989	NS
Participation des salariés						
Impôts sur les bénéfices	41 379	1,35	91 124	2,91	-49 745	-54,59
RESULTAT DE L'EXERCICE	118 770	3,86	288 027	9,19	-169 257	-58,76

■ Flux financiers

■ Flux financiers

Tableau de financement

	Ressources	Emplois
RESSOURCES		
Capacité d'autofinancement de l'exercice	203 759	
- Réduction des fonds propres		
Autofinancement disponible	203 759	
Cessions et réduction de l'actif immobilisé	11 300	
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	215 059	
EMPLOIS		
Distributions mises en paiement		
Remboursement de comptes courants et versements aux associés		231 338
Acquisitions d'éléments de l'actif immobilisé (y compris biens pris en crédit-b		2 005
Charges à répartir sur plusieurs exercices		
Remboursement en capital d'emprunts et contrats de crédit-bail		65 793
TOTAL DES EMPLOIS		299 136
Variation du fonds de roulement net global		84 077

	31/08/2024	31/08/2023	Besoins	Dégagements
Variation des actifs				
Stocks et en-cours	310 710	482 866		172 156
Avances et acomptes versés sur commandes	413	3 466		3 053
Comptes clients, comptes rattachés	65 585	69 426		3 841
Autres créances	44 014	45 811		1 797
Comptes de régularisation	74 076	102 905		28 829
Variation des dettes				
Avances et acomptes reçus sur commandes	224 728	294 206	69 479	
Fournisseurs, comptes rattachés	142 307	179 522	37 216	
Dettes fiscales et sociales	92 539	131 780	39 241	
Autres dettes				
Comptes de Régularisation				
Dégagement net de fonds de roulement				63 740
Variation de la trésorerie active	189 672	209 722		20 050
Variations de la trésorerie passive	286			286
Variation nette de trésorerie				20 336
Variation du fonds de roulement net global				84 077

■ Flux financiers

Du résultat à la trésorerie

	Recettes	Dépenses
Le résultat net comptable de votre entreprise se monte à :	118 770	
Charges déduites du résultat mais ne donnant pas lieu à une sortie en trésorerie	102 789	
Produits intégrés dans le Résultat mais ne donnant pas lieu à une entrée en trésorerie		6 879
Plus ou moins-values sur cessions d'immobilisations		10 921
Capacité de l'entreprise à financer elle-même son cycle d'exploitation	203 759	
Votre entreprise a en plus bénéficié de ressources externes :		
Produits des cessions et réduction des immobilisations financières	11 300	
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	11 300	
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		2 005
Réduction des fonds propres Remboursement de comptes courants et versements aux associés		231 338
Montant consacré au remboursement du capital des emprunts et des contrats de crédit-bail		65 793
Charges à répartir sur plusieurs exercices		
Total des besoins de financement de l'exercice		299 136
La situation de trésorerie de l'exercice précédent se montait à :	209 722	
A la fin de l'exercice, compte tenu des éléments ci-dessus, la situation de trésorerie devrait s'élever à :	125 645	
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	172 156	
Diminution des acomptes versés sur commandes	3 053	
Diminution de l'en-cours clients	3 841	
Diminution des autres créances	30 626	
Diminution des acomptes reçus		69 479
Diminution de la dette auprès des fournisseurs		37 216
Diminution des dettes fiscales et sociales		39 241
Aucune variation des autres dettes		
Dégagement généré par le financement du cycle d'exploitation	63 740	
La situation de trésorerie à la fin de l'exercice est donc de :	189 386	

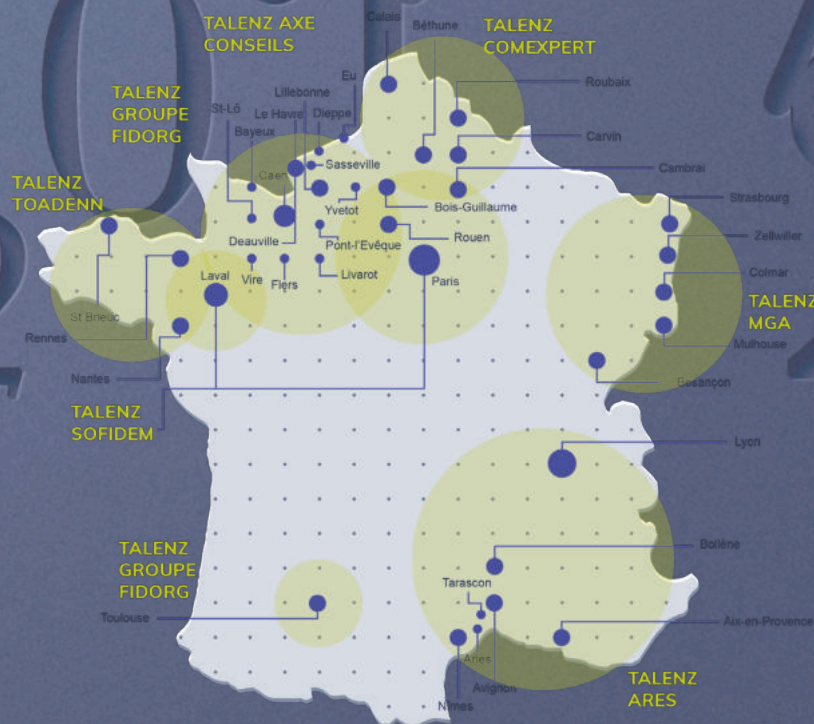
■

Analyse du bilan

	31/08/2024	31/08/2023
EMPLOIS		
Immobilisations incorporelles		
Immobilisations corporelles	594 093	612 639
Immobilisations financières	14 044	14 044
Charges à répartir		
Réduction des capitaux propres		
Total Brut	608 136	626 682
RESSOURCES		
Capital et réserves	66 836	-39 598
Rétention de résultat	325 498	259 811
Résultat	118 770	288 027
Subventions d'investissements		
Provisions réglementées		
Provisions pour risques et charges	28 254	18 204
Comptes courants d'associés	41 379	91 124
Total Capitaux Propres	580 738	617 568
FONDS DE ROULEMENT PROPRE	-27 399	-9 114
Emprunts et dettes assimilées	252 010	317 802
FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL	224 611	308 688
Stocks et en cours	310 710	482 866
Créances clients	65 585	69 426
Autres créances	44 427	49 277
Comptes de régularisation	74 076	102 905
Total Créances	494 798	704 474
Dettes fournisseurs	142 307	179 522
Dettes fiscales et sociales	92 539	131 780
Autres dettes	224 728	294 206
Comptes de régularisation		
Total Dettes	459 573	605 508
BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	35 225	98 966
Trésorerie active	189 672	209 722
Trésorerie passive	286	
TRESORERIE	189 386	209 722



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