

Copie certifiée conforme

DocuSigned by:
Arnaud Monnier
CB44F4DDA0834BD...

toadenn.talenz.fr

DOSSIER FINANCIER

Exercice clos le : 31 août 2024

AASGARD SAINT NAZAIRE

ZAC de savine
44570 TRIGNAC

■ 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	20
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	4 620	4 620		
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles	530	530		
Avances et acomptes/Immo.Incorp.				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, Mat. Outil.	31 257	25 217	6 040	1 050
Autres immobilisations corporelles	320 269	295 370	24 900	38 827
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	4 673		4 673	4 673
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	361 349	325 737	35 613	44 551
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières & approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	318 851		318 851	505 567
Avances et acomptes versés/com.	2 430		2 430	862
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	22 205	8 520	13 685	1 494
Autres créances	28 574		28 574	54 385
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement	100 349		100 349	146
Disponibilités	235 935		235 935	109 446
Charges constatés d'avance (3)	47 289		47 289	31 817
TOTAL ACTIF CIRCULANT	755 633	8 520	747 113	703 716
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de rembt obligations				
Ecarts de conversion - Actif				
TOTAL ACTIF	1 116 982	334 257	782 725	748 267
(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	254 649	111 966
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	117 064	142 684
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	379 963	262 899
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS		
Provisions pour risques	10 350	
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	10 350	
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	3 985	9 264
Emprunts et dettes financières diverses (3)	39 418	107 339
Avances et commandes reçues sur commandes en cours	175 920	187 224
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	95 755	102 164
Dettes fiscales et sociales	64 218	78 065
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	13 117	1 312
Produits constatés d'avance (1)		
TOTAL DETTES	392 413	485 367
TOTAL PASSIF	782 725	748 267
Ecarts de conversion passif		
(1) Dont à plus d'un an (a)	3 985	3 985
(1) Dont à moins d'un an (a)	388 428	481 382
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque		
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

■ Compte de résultat

	du 01/09/23 au 31/08/24 12 mois	du 01/09/22 au 31/08/23 12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Ventes de marchandises	1 517 720	1 584 458
Production vendue	428 636	415 071
Chiffre d'affaires net	1 946 356	1 999 529
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		
Reprises sur provisions et transferts de charges	7 346	2 433
Autres produits	2 085	22
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION	1 955 788	2 001 983
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises	622 156	998 579
Variation de stock	186 716	-189 415
Achats de matières premières et autres appro.		580
Variation de stock (m.p.)		
Autres achats & charges externes	505 495	482 140
Impôts, taxes et versements assimilés	16 541	16 119
Salaires et Traitements	326 312	362 272
Charges sociales	115 463	123 977
Amortissements et provisions	29 988	18 747
Autres charges	1 905	1 980
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION	1 804 576	1 814 980
RESULTAT D'EXPLOITATION	151 213	187 003
Quote parts de résultat sur opérations en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée		
Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS		
De participation		
Autres valeurs mobilières et créances de l'actif immo.		
Autres intérêts et produits assimilés	203	146
Reprises sur dépré., prov. et transferts de charges		
Différence positive de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mob. de plac.		
TOTAL PRODUITS FINANCIERS	203	146
CHARGES FINANCIERES		
Dotations aux amortissements., dépréciations et prov.		
Intérêts et charges assimilées	51	559
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mob. de plac.		
TOTAL CHARGES FINANCIERES	51	559
RESULTAT FINANCIER	153	-413
RESULTAT COURANT avant impôts	151 365	186 590
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		
Sur opération en capital	8 459	4 500

■

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	8 459	4 500
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	2 570	75
Sur opération en capital	773	687
Dotations aux amortissements., dépréciations et prov.		
TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES	3 343	762
RESULTAT EXCEPTIONNEL	5 116	3 738
Participation des salariés		
Impôts sur les bénéfices	39 418	47 644
RESULTAT DE L'EXERCICE	117 064	142 684

Annexe

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

■ Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SARL AASGARD SAINT NAZAIRE

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/08/2024, dont le total est de 782 725 Euro
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 117 064 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 15/10/2024 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 : 5 à 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 4 à 10 ans
- * Matériel de transport : 3 à 5 ans
- * Matériel de bureau : 4 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 4 ans

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

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices

■ Règles et méthodes comptables

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

Participations, titres immobilisés, valeurs mobilières

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

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

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

Stocks

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

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

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

Créances

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

Provisions

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

Frais d'émission des emprunts

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

Produits et charges exceptionnels

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

Engagement de retraite

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

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

■ 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	5 150			5 150
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLE	5 150			5 150
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	24 772	6 485		31 257
- Installations générales, agencements aménagements divers	219 929			219 929
- Matériel de transport	91 661	2 708	19 575	74 794
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	24 171	1 376		25 547
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	360 533	10 568	19 575	351 526
Immobilisations financières				
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	4 673			4 673
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	4 673			4 673
ACTIF IMMOBILISE	370 356	10 568	19 575	361 349

■ Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	5 150			5 150
Immobilisations incorporelles	5 150			5 150
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	23 722	1 495		25 217
- Installations générales, agencements aménagements divers	195 773	8 651		204 424
- Matériel de transport	80 666	6 653	19 575	67 745
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	20 494	2 707		23 201
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	320 656	19 506	19 575	320 587
ACTIF IMMOBILISE	325 806	19 506	19 575	325 737

■ Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 102 741 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	4 673		4 673
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	22 205	22 205	
Autres	28 574	28 574	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	47 289	47 289	
TOTAL CREANCES	102 741	98 068	4 673
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Clients - factures à établir	1 200
Frns - RRR à obtenir et avoirs non	12 876
Etat - produits à recevoir	170
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR	14 246

■ 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

	Montant
Report à Nouveau de l'exercice précédent	
Résultat de l'exercice précédent	142 684
Prélèvements sur les réserves	
TOTAL DES ORIGINES	142 684
Affectations aux réserves	142 684
Distributions	
Autres répartitions	
Report à Nouveau	
TOTAL DES AFFECTATIONS	142 684

■ 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	111 966	142 684	142 684		254 649
Résultat de l'exercice	142 684	-142 684	117 064	142 684	117 064
Total Capitaux Propres	262 899		259 747	142 684	379 963

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		10 350			10 350
TOTAL PROVISIONS		10 350			10 350
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation		10 350			
Financières					
Exceptionnelles					

■

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 216 493 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	3 985			3 985
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes Fournisseurs et comptes rattachés	95 755	95 755		
Dettes fiscales et sociales	64 218	64 218		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	52 535	52 535		
Produits constatés d'avance				
TOTAL DETTES	216 493	212 508		3 985
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés sur l'exercice	5 279			

Charges à payer

	Montant
Frns - factures non-parvenues	6 733
Personnel - Dettes provisionnés pou	17 243
Personnel - Primes à payer	10 944
Org. Sociaux - Congés Payés et char	5 824
Taxe Apprentissage	190
Charges sur primes	4 706
APCDNA	198
Etat - Charges A payer	8 676
Clients - rrr à accorder	1 236
TOTAL CHARGES A PAYER	55 752

■ Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d avance	26 915		
Commissions & Charges sociales vend	20 374		
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	47 289		

■ Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis			
Ventes de produits intermédiaires	-3 802		-3 802
Ventes de produits résiduels			
Travaux			
Etudes			
Prestations de services	373 494		373 494
Ventes de marchandises	1 517 720		1 517 720
Produits des activités annexes	58 944		58 944
TOTAL CA	1 946 356		1 946 356

Charges et produits d'exploitation et financiers

Résultat financier

	31/08/2024	31/08/2023
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	203	146
Reprises sur provisions et transferts de charge		
Différences positives de change		
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement		
TOTAL PRODUITS FINANCIERS	203	146
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	51	559
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL CHARGES FINANCIERES	51	559
RESULTAT FINANCIER	153	-413

■ Notes sur le compte de résultat

Transferts de charges d'exploitation et financières

Nature	Exploitation	Financier
Transfert de charges d'exploitation		
7913000000 - Transferts de charges sociales	7 191	
7914100000 - Transferts de charges liées à la fo	155	
	7 346	
TOTAL TRANSFERT DE CHARGES	7 346	

Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/10/2011, la société SARL AASGARD SAINT NAZAIRE est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SARL AASGARD.

L'impôt sur les société comptabilisé n'est pas altéré par des conventions particulières au groupe.

■

Autres informations

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en Euro
Effets escomptés non échus	
Total avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
natissage du fonds de commerce	356 000
Total autres engagements donnés	356 000
TOTAL ENGAGEMENTS DONNES	356 000
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 2 415 Euro

Etats Détaillés

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

Bilan détaillé

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/08/24	Net au 31/08/23
ACTIF				
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets, droit similaire				
2050000000 - Concessions et droits similaires	4 620		4 620	4 620
2805000000 - Amort. Concessions et droits simi		4 620	-4 620	-4 620
	4 620	4 620		
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
2080000000 - Autres immos incorporelles	530		530	530
2808000000 - Amortis. autres		530	-530	-530
	530	530		
Avances et acomptes/Immo.Incorp.				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, Mat. Outil.				
2152000000 - Unité poses Inst Tech materiel/ou	31 257		31 257	24 772
2815200000 - Unités de poses Amor. Inst. Tech		25 217	-25 217	-23 722
	31 257	25 217	6 040	1 050
Autres immobilisations corporelles				
2181000000 - Inst. Gnrles - agcmt amgmt diver	219 929		219 929	219 929
2182000000 - Matériel de transport	21 886		21 886	21 886
2182200000 - Unité de poses materiel transport	52 908		52 908	69 775
2183000000 - Matériel de bureau et informatiqu	15 426		15 426	14 732
2184000000 - Mobilier	10 121		10 121	9 439
2818100000 - Amort. Inst. Gnrles - agcmt amg		204 424	-204 424	-195 773
2818200000 - Amort. Mat. Transports		21 812	-21 812	-21 779
2818220000 - Unités poses Amort. Mat. Transp		45 933	-45 933	-58 888
2818300000 - Amort. Mat. Bureau et Informatiq		14 180	-14 180	-11 672
2818400000 - Amort. Mobilier		9 022	-9 022	-8 822
	320 269	295 370	24 900	38 827
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	4 673		4 673	4 673
	4 673		4 673	4 673
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	361 349	325 737	35 613	44 551
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en cours				
Matières premières & approvisionnements				
En cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				

Bilan détaillé

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/08/24	Net au 31/08/23
Marchandises				
3712000000 - Stock poeles	204 772		204 772	374 971
3712100000 - Stock fumisterie	114 079		114 079	130 596
	318 851		318 851	505 567
Avances et acomptes versés/com.				
4091000000 - Frns - avances et acomptes vers	2 430		2 430	862
	2 430		2 430	862
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés				
4100000000 - Clients groupe	12 010		12 010	1 033
4160000000 - Clients douteux ou litigieux	8 995		8 995	8 850
4181000000 - Clients - factures à établir	1 200		1 200	
4910000000 - Provision pour dépréciation des c		8 520	-8 520	-8 389
	22 205	8 520	13 685	1 494
Autres créances				
4098000000 - Frns - RRR à obtenir et avoirs no	12 876		12 876	12 275
4270010000 - Personnel - Oppositions				646
4378010000 - Prévoyance				1 187
4456600000 - TVA déductible sur marchandises	2 328		2 328	4 404
4456700000 - Crédit TVA à reporter				1 959
4458300000 - Remboursement TVA demandé	1 664		1 664	32 875
4458610000 - TVA sur factures non parvenues	1 122		1 122	1 040
4458720000 - Tva sur avoirs à établir	64		64	
4487000000 - Etat - produits à recevoir	170		170	
4671000000 - Autres cptes débiteurs/créditeurs	10 350		10 350	
	28 574		28 574	54 385
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
5081300000 - Placements livret trésorerie	100 349		100 349	146
	100 349		100 349	146
Disponibilités				
5117000000 - Paiements CHEQUES	25 111		25 111	30 947
5118000000 - Paiements CB				68
5121130000 - SPENDESK	2 702		2 702	2 679
5121200000 - BPO	208 056		208 056	75 708
5310000000 - Caisse	67		67	44
	235 935		235 935	109 446
Charges constatées d'avance				
4860000000 - Charges constatées d'avance	26 915		26 915	11 909
4860010000 - Commissions & Charges sociales	20 374		20 374	19 908
	47 289		47 289	31 817
TOTAL ACTIF CIRCULANT	755 633	8 520	747 113	703 716
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Prime de rembt obligations				
Ecarts de conversion - Actif				
TOTAL ACTIF	1 116 982	334 257	782 725	748 267

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	254 649	111 966
	254 649	111 966
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	117 064	142 684
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	379 963	262 899
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
1518000000 - Autres provisions pour risques	10 350	
	10 350	
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	10 350	
DETTES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
1641060000 - Emprunts auprès des établissements	3 985	9 264
	3 985	9 264
Emprunts et dettes financières diverses (3)		
4510000000 - Dette impôt société groupe d'intégr	39 418	47 644
4551220000 - Compte courant Aasgard Holding		59 256
4558000000 - Charges ou Produits financiers sur		439
	39 418	107 339
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
4191000000 - Clients - avances et acomptes reçus	5 765	36 131
4191050000 - Clients - av. & acomptes TVA 5.5%	135 796	127 843
4191100000 - Clients - av. & acomptes TVA 10%	680	801
4191200000 - Clients - av. & acomptes TVA 20%	33 678	22 449
	175 920	187 224
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
4010000000 - Fournisseurs hors groupe	86 748	81 750

Bilan détaillé

	Net au 31/08/24	Net au 31/08/23
4011000000 - Fournisseurs groupe	2 274	7 398
4081000000 - Frns - factures non-parvenues	6 733	13 016
	95 755	102 164
Dettes fiscales et sociales		
4210010000 - Net à payer		536
4270010000 - Personnel - Oppositions	75	
4282010000 - Personnel - Dettes provisionnés pou	17 243	22 816
4286000000 - Personnel - Primes à payer	10 944	13 359
4310010000 - URSSAF	9 845	11 623
4370200000 - OD DE PAIE 03/2019		1 776
4372010000 - Mutuelle	554	567
4373010000 - Retraite ARCCO	2 494	2 812
4378010000 - Prévoyance	224	
4378020000 - SWILE	459	
4382010000 - Org. Sociaux - Congés Payés et char	5 824	7 369
4386010000 - Taxe Apprentissage	190	436
4386040000 - Charges sur primes	4 706	5 744
4386300000 - APCDNA	198	201
4421000000 - Prélèvement à la source	439	828
4458620000 - TVA sur avoir à recevoir	2 146	2 046
4458710000 - Tva sur factures à établir	200	
4486000000 - Etat - Charges A payer	8 676	7 954
	64 218	78 065
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
4110000000 - Clients hors groupe	11 880	1 312
4198000000 - Clients - rrr à accorder	1 236	
	13 117	1 312
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	392 413	485 367
Ecart de conversion - Passif		
TOTAL PASSIF	782 725	748 267

■

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%	585 888	604 288	-3,04
7070130000 - Poêles à bois exo TVA		100	-100,00
7070170000 - Poêles à bois 20%	98 165	120 987	-18,86
7070220000 - Poêles à pellet 5,5%	223 063	200 410	11,30
7070270000 - Poêles à pellet 20%	62 273	26 576	134,32
7070320000 - Foyers fermés 5,5%	20 911	29 725	-29,65
7070370000 - Foyers fermés 20%	7 152	14 549	-50,84
7070420000 - Accessoires 5,5%	454 547	529 826	-14,21
7070430000 - Accessoires exo TVA	129		
7070460000 - Accessoires à 10%	15 393	17 990	-14,44
7070470000 - Accessoires à 20%	50 200	40 007	25,48
	1 517 720	1 584 458	-4,21
Production vendue			
7060120000 - Main d'Œuvre installations 5,5%	198 989	213 725	-6,89
7060160000 - Main d'Œuvre installations 10%	1 353	1 371	-1,36
7060170000 - Main d'Œuvre installations 20%	10 584	17 104	-38,12
7060660000 - Main d'Œuvre contrat 10%	162 516	129 185	25,80
7060670000 - Main d'Œuvre contrat 20%	52	335	-84,47
7082000000 - Commissions	154		
7085200000 - Livraison 5,5%	55 923	49 468	13,05
7085600000 - Livraison 10%		250	-100,00
7085700000 - Livraison 20%	2 868	3 633	-21,06
7092000000 - R.r.r.accordés s/vtes	-3 802		
	428 636	415 071	3,27
Chiffre d'affaires net	1 946 356	1 999 529	-2,66
Production stockée			
Production immobilisée			
Subventions d'exploitation			
Reprises sur provisions et transferts de charges			
7913000000 - Transferts de charges sociales	7 191	1 905	277,55
7914000000 - Transferts de charges liées à la fo		178	-100,00
7914100000 - Transferts de charges liées à la fo	155	350	-55,71
	7 346	2 433	201,98
Autres produits			
7580000000 - Produits divers de gestion courante	2 085	22	NS
	2 085	22	NS
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION	1 955 788	2 001 983	-2,31
CHARGES D'EXPLOITATION			
Achats de marchandises			
6070130000 - Poêles à bois UE exo TVA	119 003	219 829	-45,87
6070140000 - Poêles à bois HORS UE - TVA Autoliqu	13 247	122 351	-89,17
6070170000 - Poêles à bois 20%	489 992	654 955	-25,19
6071430000 - Consommables contremarqués	2 698	6 594	-59,09
6076000000 - Cadeaux inclus dans marge	17 523	12 332	42,09
6097010000 - BFA POELES	-20 307	-17 483	16,15
	622 156	998 579	-37,70
Variation de stock			
6037120000 - Var. de stock poêles	170 199	-58 819	-389,36
6037121000 - Var. de stock fumisterie	16 517	-130 596	-112,65

■

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. (%)
	186 716	-189 415	-198,58
Achats de matières premières et autres appro.			
6081000000 - Frais de dossiers crédit clients &		580	-100,00
		580	-100,00
Variation de stock (m.p.)			
Autres achats & charges externes			
6040000000 - Achat Pose		382	-100,00
6040100000 - Achat Pose contremarquée	299	310	-3,52
6041000000 - Prestations techniques intragroupe	2 340		
6043500000 - SAV Auto-entrepreneur	1 518	6 366	-76,15
6043501000 - SAV Auto-entrepreneur Contremarqué	4 650	727	539,35
6061000000 - Electricité	2 625	2 001	31,18
6061300000 - Carburant	3 214	5 604	-42,65
6061350000 - Carburant unité de pose	16 925	16 572	2,13
6061370000 - Bois de chauffage utilisation inter	3 564	5 087	-29,93
6061400000 - Vêtements de travail	3 296	2 735	20,51
6064000000 - Fournitures de bureau	807	1 145	-29,47
6068000000 - Autres achats magasin	2 780	3 260	-14,73
6068100000 - Autres achats unité de pose	25 528	19 420	31,45
6132000000 - Loyer immobilier	65 844	62 304	5,68
6135000000 - Location matériel unité de de pose	656	1 356	-51,63
6135100000 - Location véhicules	7 507	4 729	58,75
6135200000 - Location véhicules unité de pose	9 629	5 588	72,32
6140000000 - Charges locatives et de copropriété	5 608	5 468	2,56
6152000000 - Entretien et réparation sur biens i	2 168	2 099	3,28
6153000000 - Traitement des déchets	6 150	5 916	3,95
6155000000 - Entretien et réparation sur biens m	1 378	4 103	-66,40
6155100000 - Entretien et réparation unité de po	10 459	6 498	60,96
6156000000 - Entretien et maintenance informatiq	1 140	1 350	-15,56
6161000000 - Assurances multirisque	2 393	2 750	-12,99
6161100000 - Assurances décennale	4 715	3 859	22,19
6161200000 - Assurance véhicules	3 689	2 895	27,42
6161300000 - Assurance véhicules unité de pose	4 922	3 859	27,54
6185000000 - Séminaires	2 108	7 295	-71,10
6212000000 - Intérimaires unité de pose	16 191	13 005	24,50
6226000000 - Honoraires comptables	632	602	4,98
6226100000 - Honoraires juridiques	470	620	-24,19
6226200000 - Honoraires paies	1 576	1 593	-1,05
6226400000 - Autre honoraires	1 450	401	261,60
6226500000 - Solutions informatiques	12 459	10 019	24,36
6227000000 - Frais d'actes & contentieux	44	43	4,06
6233100000 - Salons & Foires DM	5 815		
6234200000 - Marketing		1 375	-100,00
6234210000 - Réassort Print	2 841		
6236101000 - Service clients - Accueils digitaux	11 472	9 769	17,43
6236105000 - Conversion prospects digitaux	19 876	16 500	20,46
6237100000 - Supports de Vente / PLV		6 676	-100,00
6237110000 - PLV Magasin OP Co	6 087		
6238000000 - Dons, pourboires	1 125	1 420	-20,77
6238110000 - Sponsoring Commun		2 205	-100,00
6238120000 - Evènements Magasin	2 887	1 092	164,31
6238130000 - Evènement National		446	-100,00

■

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. (%)
6238151000 - Publicité Locale	374		
6238200000 - S2N		480	-100,00
6238220000 - Abt.Expérience (Evolution site inte	1 222		
6238310000 - Influence	204		
6238700000 - Développement services		512	-100,00
6238800000 - Publicité Campagnes Grand Média		3 160	-100,00
6238810000 - Communication Nationale hors digita	5 924		
6242000000 - Transport sur ventes	32 904	34 091	-3,48
6242100000 - Frais de stockage	7 661	9 360	-18,16
6251000000 - Déplacements du personnel	1 238	1 025	20,76
6252000000 - Déplacements unité de pose	8 100	7 601	6,57
6257000000 - Missions, réceptions	3 166	4 017	-21,19
6261000000 - Affranchissements	63	98	-35,51
6262000000 - Téléphone	8 481	8 297	2,21
6278000000 - Services bancaires services	1 696	1 894	-10,44
6288000000 - Prestations générales	15 438	17 592	-12,24
6288010000 - Prestations générales DAF	21 859	14 873	46,97
6288011000 - Prestations générales VDF / DIGITAL	5 432	4 147	30,99
6288012000 - Prestations générales DRH	10 667	8 009	33,19
6288013000 - Prestations générales MARKETING	16 231	8 363	94,08
6288014000 - Prestations générales LOCADF		1 120	-100,00
6288015000 - Prestations générales LOCALAB		1 471	-100,00
6288016000 - Prestations générales DG		13 285	-100,00
6288017000 - Prestations générales FG		550	-100,00
6288018000 - Prestations générales DEV		1 900	-100,00
6288019000 - Prestations générales DIRCO	30 792	15 240	102,05
6288020000 - Prestations générales DIRQUA		9 012	-100,00
6288021000 - Prestations générales TRAVAUX		2 044	-100,00
6288100000 - Prestations ciblées	55 207	64 558	-14,49
	505 495	482 140	4,84
Impôts, taxes et versements assimilés			
6333010000 - Formation continue Magasin	999	1 010	-1,09
6333400000 - Formation continue Poseurs	843	774	9,00
6335010000 - Taxe d'apprentissage Magasin	1 235	1 249	-1,08
6335400000 - Taxe d'apprentissage Poseurs	1 043	957	9,00
6338010000 - Développement paritarisme	177	179	-0,77
6338400000 - Développement paritarisme Poseurs	107	98	8,99
6351100000 - CVAE Cotisation sur valeur ajoutée	1 929	3 085	-37,47
6351200000 - CFE Cotisation foncière des entrepr	2 807	2 730	2,82
6351400000 - Taxe sur les véhicules de sociétés	429	241	78,01
6354000000 - Droit d'enregistrement		36	-100,00
6358000000 - Taxe locale pub	3 510	3 472	1,10
6372000000 - Tascom	3 461	2 427	42,60
6378000000 - Autres taxes		-138	-100,00
	16 541	16 119	2,62
Salaires et Traitements			
6411010000 - Salaires Magasin	168 324	183 674	-8,36
6411400000 - Salaires Poseurs	153 353	140 692	9,00
6412010000 - Congés Payes	-4 365	9 551	-145,70
6412400000 - congés payés unité de pose	-1 208	2 767	-143,65
6413000000 - Prime au personnel	10 944	13 359	-18,08
6414000000 - Indemnités	206		

■ 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. (%)
6414400000 - Indemnités unité de pose	-800		
6415010000 - Commissions vendeur d'avance	-143	12 229	-101,17
	326 312	362 272	-9,93
Charges sociales			
6451010000 - Cotisation URSSAF Magasin	40 711	43 689	-6,82
6451400000 - Cotisation URSSAF Poseurs	37 243	34 891	6,74
6452010000 - Cotisation Mutuelles Magasin	2 189	2 122	3,17
6452400000 - Cotisation Mutuelles Poseurs	2 558	2 375	7,72
6453010000 - Cotisations Caisses de Retraites No	11 956	11 106	7,66
6453400000 - Cotisations Caisses de Retraites No	8 463	7 967	6,23
6455000000 - Charges sociales sur Prime Magasin	4 706	5 744	-18,07
6455010000 - Charges sociales sur Congés Payés M	-1 056	3 039	-134,75
6455400000 - Charges sociales sur congés payés P	-488	1 160	-142,09
6456010000 - Cotisations commissions vendeur d'a	-323	4 167	-107,75
6478000000 - Titres Restaurant	4 338	1 251	246,76
6482020000 - Formation du personnel	1 158	4 472	-74,11
6482030000 - Autres charges de personnel	4 007	1 995	100,87
	115 463	123 977	-6,87
Amortissements et provisions			
6811200000 - Dotations immos corporelles autre q	11 391	11 100	2,62
6811210000 - Dotations immos corporelles unité d	8 115	7 646	6,13
6815000000 - Dot. prov. risques & ch. exploit.	10 350		
6817400000 - Dot. prov. dépréc. créances clients	132		
	29 988	18 747	59,96
Autres charges			
6516000000 - Sacem spré	464	688	-32,61
6580000000 - Charges de gestion courante	1 441	1 292	11,57
	1 905	1 980	-3,78
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION	1 804 576	1 814 980	-0,57
RESULTAT D'EXPLOITATION	151 213	187 003	-19,14
Quote parts de résultat sur opérations en commun			
Bénéfice attribué ou perte transférée			
Perte supportée ou bénéfice transféré			
PRODUITS FINANCIERS			
De participation			
Autres valeurs mobilières et créances de l'actif immo.			
Autres intérêts et produits assimilés			
7640000000 - Revenus des placements	203	146	39,65
	203	146	39,65
Reprises sur dépré., prov. et transferts de charges			
Différence positive de change			
Produits nets sur cessions de valeurs mob. de plac.			
TOTAL PRODUITS FINANCIERS	203	146	39,65
CHARGES FINANCIERES			
Dotations aux amortissements., dépréciations et prov.			
Intérêts et charges assimilées			
6611600000 - Intérêts sur emprunts	51	120	-57,69
6615000000 - Intérêts sur Comptes Courants Assoc		439	-100,00

■

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. (%)
Différences négatives de change	51	559	-90,93
Charges nettes sur cessions de valeurs mob. de plac.			
TOTAL CHARGES FINANCIERES	51	559	-90,93
RESULTAT FINANCIER	153	-413	-136,91
RESULTAT COURANT avant impôts	151 365	186 590	-18,88
PRODUITS EXCEPTIONNELS			
Sur opérations de gestion			
Sur opération en capital			
7752000000 - Produits de cessions des immos corp	5 000	4 500	11,11
7788000000 - Produits exceptionnels divers	3 459		
	8 459	4 500	87,98
Reprises sur prov. et dépré. et transferts de charges			
TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS	8 459	4 500	87,98
CHARGES EXCEPTIONNELLES			
Sur opérations de gestion			
6712000000 - Pénalités, amendes		75	-100,00
6718000000 - Charges exceptionnelles sur opérati	2 570		
	2 570	75	NS
Sur opération en capital			
6788000000 - Charges exceptionnelles diverses	773	687	12,49
	773	687	12,49
Dotations aux amortissements., dépréciations et prov.			
TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES	3 343	762	338,65
RESULTAT EXCEPTIONNEL	5 116	3 738	36,88
Participation des salariés			
Impôts sur les bénéfices			
6981000000 - Intégration fiscale - charges	40 093	48 496	-17,33
6998300000 - Réduction mécénat	-675	-852	-20,77
	39 418	47 644	-17,27
RESULTAT DE L'EXERCICE	117 064	142 684	-17,96

Dossier de gestion

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

Soldes intermédiaires de gestion

	du 01/09/23 au 31/08/24 12 mois	%	du 01/09/22 au 31/08/23 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Ventes de marchandises	1 517 720	100,00	1 584 458	100,00	-66 737	-4,21
Coût d'achats marchandises vendues	808 872	53,30	809 164	51,07	-292	-0,04
MARGE COMMERCIALE	708 848	46,70	775 293	48,93	-66 445	-8,57
Production vendue	428 636	100,00	415 071	100,00	13 565	3,27
Production stockée						
Production immobilisée						
Consommation de matières et sous-traitance	8 807	2,05	8 365	2,02	442	5,29
MARGE DE PRODUCTION	419 829	97,95	406 706	97,98	13 123	3,23
CHIFFRE D'AFFAIRES H.T	1 946 356	100,00	1 999 529	100,00	-53 172	-2,66
MARGE BRUTE GLOBALE	1 128 677	57,99	1 182 000	59,11	-53 322	-4,51
Autres achats et charges externes	496 688	25,52	474 356	23,72	22 333	4,71
VALEUR AJOUTEE	631 989	32,47	707 644	35,39	-75 655	-10,69
Subventions d'exploitation						
Impôts, taxes et verst assimilés	16 541	0,85	16 119	0,81	422	2,62
Charges de personnel	441 774	22,70	486 249	24,32	-44 475	-9,15
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	173 674	8,92	205 275	10,27	-31 602	-15,39
Reprises s/ charges et Transferts	7 346	0,38	2 433	0,12	4 914	201,98
Autres produits	2 085	0,11	22		2 064	NS
Dot. amortissements et provisions	29 988	1,54	18 747	0,94	11 241	59,96
Autres charges	1 905	0,10	1 980	0,10	-75	-3,78
RESULTAT D'EXPLOITATION	151 213	7,77	187 003	9,35	-35 790	-19,14
Quote part résultat en commun						
Produits financiers	203	0,01	146	0,01	58	39,65
Charges financières	51		559	0,03	-508	-90,93
RESULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	151 365	7,78	186 590	9,33	-35 224	-18,88
Produits exceptionnels	8 459	0,43	4 500	0,23	3 959	87,98
Charges exceptionnelles	3 343	0,17	762	0,04	2 581	338,65
RESULTAT EXCEPTIONNEL	5 116	0,26	3 738	0,19	1 378	36,88
Participation des salariés						
Impôts sur les bénéfices	39 418	2,03	47 644	2,38	-8 226	-17,27
RESULTAT DE L'EXERCICE	117 064	6,01	142 684	7,14	-25 620	-17,96

■ Flux financiers

■ Flux financiers

Tableau de financement

	Ressources	Emplois
RESSOURCES		
Capacité d'autofinancement de l'exercice	142 051	
- Réduction des fonds propres		
Autofinancement disponible	142 051	
Cessions et réduction de l'actif immobilisé	5 000	
Apports en fonds propres, en comptes courants		
Nouveaux emprunts et contrats de credit-bail		
Subventions d'investissement		
TOTAL DES RESSOURCES	147 051	
EMPLOIS		
Distributions mises en paiement		
Remboursement de comptes courants		67 921
Acquisitions d'éléments de l'actif immobilisé (y compris biens pris en crédit-b		10 568
Charges à répartir sur plusieurs exercices		
Remboursement en capital d'emprunts et contrats de crédit-bail		5 279
TOTAL DES EMPLOIS		83 768
Variation du fonds de roulement net global	63 283	

	31/08/2024	31/08/2023	Besoins	Dégagements
Variation des actifs				
Stocks et en-cours	318 851	505 567		186 716
Avances et acomptes versés sur commandes	2 430	862	1 568	
Comptes clients, comptes rattachés	22 205	9 883	12 322	
Autres créances	28 574	54 385		25 811
Comptes de régularisation	47 289	31 817	15 472	
Variation des dettes				
Avances et acomptes reçus sur commandes	175 920	187 224	11 304	
Fournisseurs, comptes rattachés	95 755	102 164	6 409	
Dettes fiscales et sociales	64 218	78 065	13 847	
Autres dettes	13 117	1 312		11 805
Comptes de Régularisation				
Dégagement net de fonds de roulement				163 410
Variation de la trésorerie active	336 284	109 591	226 693	
Variations de la trésorerie passive				
Variation nette de trésorerie			226 693	
Variation du fonds de roulement net global			63 283	

■ Flux financiers

Du résultat à la trésorerie

	Recettes	Dépenses
Le résultat net comptable de votre entreprise se monte à :	117 064	
Charges déduites du résultat mais ne donnant pas lieu à une sortie en trésorerie	29 988	
Produits intégrés dans le Résultat mais ne donnant pas lieu à une entrée en trésorerie		
Plus ou moins-values sur cessions d'immobilisations		5 000
Capacité de l'entreprise à financer elle-même son cycle d'exploitation	142 051	
Votre entreprise a en plus bénéficié de ressources externes :		
Produits des cessions et réduction des immobilisations financières	5 000	
Apports en fonds propres, en comptes courants		
Nouveaux emprunts et contrats de crédit-bail contractés sur l'exercice		
Subventions obtenues sur l'exercice		
Total des ressources externes de l'exercice	5 000	
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		10 568
Réduction des fonds propres Remboursement de comptes courants		67 921
Montant consacré au remboursement du capital des emprunts et des contrats de crédit-bail		5 279
Charges à répartir sur plusieurs exercices		
Total des besoins de financement de l'exercice		83 768
La situation de trésorerie de l'exercice précédent se montait à :	109 591	
A la fin de l'exercice, compte tenu des éléments ci-dessus, la situation de trésorerie devrait s'élever à :	172 875	
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	186 716	
Augmentation des acomptes versés sur commandes		1 568
Augmentation de l'en-cours clients		12 322
Diminution des autres créances	10 339	
Diminution des acomptes reçus		11 304
Diminution de la dette auprès des fournisseurs		6 409
Diminution des dettes fiscales et sociales		13 847
Augmentation des autres dettes	11 805	
Dégagement généré par le financement du cycle d'exploitation	163 410	
La situation de trésorerie à la fin de l'exercice est donc de :	336 284	

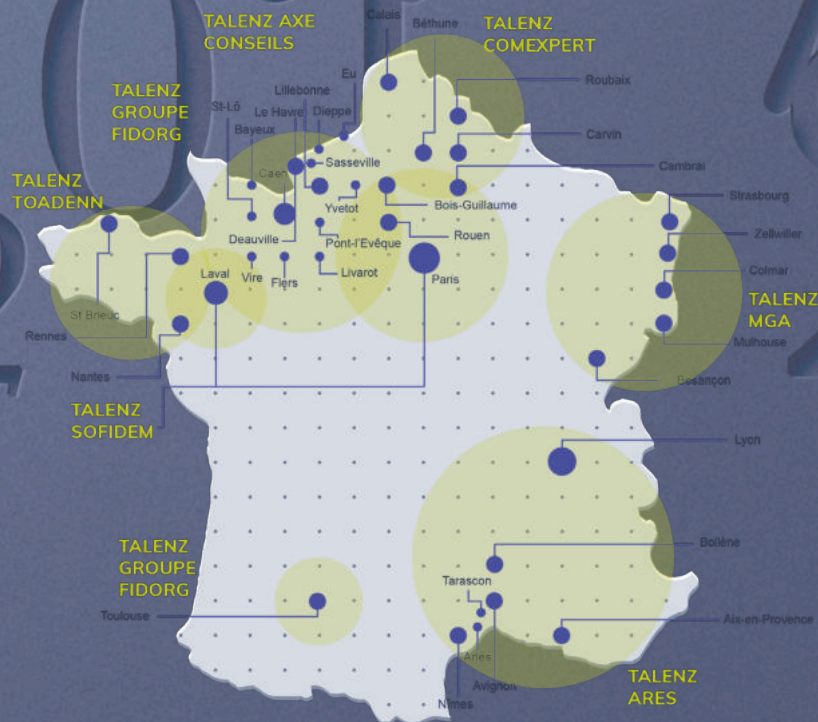
■

Analyse du bilan

	31/08/2024	31/08/2023
EMPLOIS		
Immobilisations incorporelles	5 150	5 150
Immobilisations corporelles	351 526	360 533
Immobilisations financières	4 673	4 673
Charges à répartir		
Réduction des capitaux propres		
Total Brut	361 349	370 356
RESSOURCES		
Capital et réserves	262 899	120 216
Rétention de résultat	334 257	334 195
Résultat	117 064	142 684
Subventions d'investissements		
Provisions réglementées		
Provisions pour risques et charges	10 350	
Comptes courants d'associés	39 418	107 339
Total Capitaux Propres	763 988	704 433
FONDS DE ROULEMENT PROPRE	402 639	334 076
Emprunts et dettes assimilées	3 985	9 264
FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL	406 624	343 340
Stocks et en cours	318 851	505 567
Créances clients	22 205	9 883
Autres créances	31 004	55 247
Comptes de régularisation	47 289	31 817
Total Créances	419 349	602 513
Dettes fournisseurs	95 755	102 164
Dettes fiscales et sociales	64 218	78 065
Autres dettes	189 036	188 536
Comptes de régularisation		
Total Dettes	349 010	368 764
BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	70 340	233 749
Trésorerie active	336 284	109 591
Trésorerie passive		
TRESORERIE	336 284	109 591



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