

A A S G A R D T O U R S

Société à responsabilité limitée

Au capital de 7 500 €

173, avenue du Grand Sud – 37170 Chambray les Tours
803 511 518 R.C.S. TOURS

**ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE
EN DATE DU 24 FEVRIER 2025**

**AFFECTATION DU RESULTAT
EXERCICE CLOS LE 31 AOUT 2024**

DECISION ADOPTEE

L'associé unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 241 211 € en totalité au compte « autres réserves » pour le porter à 636 901 €.

Rappel des dividendes distribués

L'associé unique rappelle en outre qu'il n'a pas été distribué de dividendes au titre des trois exercices précédents.

Extrait certifié conforme
Le gérant,
Monsieur **Arnaud MONNIER**

DocuSigned by:
Arnaud Monnier
CB44F4DDA0834BD...

Copie certifiée conforme

DocuSigned by:
Arnaud Monnier
CB44F4DDA0834BD...

toadenn.talenz.fr

DOSSIER FINANCIER

Exercice clos le : 31 août 2024

AASGARD TOURS

173 avenue du Grand Sud

37170 CHAMBRAY LES TOURS

■

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	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				
Fonds commercial (1)	90 000		90 000	90 000
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes/Immo.Incorp.				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, Mat. Outil.	46 208	28 813	17 394	6 971
Autres immobilisations corporelles	766 730	329 919	436 811	49 588
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	32 854		32 854	12 073
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	935 792	358 733	577 059	158 631
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières & approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	344 072		344 072	458 769
Avances et acomptes versés/com.	6 200		6 200	2 247
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	12 165	7 058	5 107	11 040
Autres créances	581 594		581 594	194 808
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement	50 000		50 000	688
Disponibilités	136 900		136 900	194 304
Charges constatés d'avance (3)	57 653		57 653	79 268
TOTAL ACTIF CIRCULANT	1 188 583	7 058	1 181 526	941 124
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de rembt obligations				
Ecarts de conversion - Actif				
TOTAL ACTIF	2 124 376	365 790	1 758 585	1 099 755
(1) Dont droit au bail			90 000	90 000
(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	395 690	196 874
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	241 211	198 816
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	645 151	403 940
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS		
Provisions pour risques	10 500	
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	10 500	
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	607 816	51 022
Emprunts et dettes financières diverses (3)	81 274	67 297
Avances et commandes reçues sur commandes en cours	191 342	357 036
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	124 100	131 292
Dettes fiscales et sociales	97 944	89 168
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	458	
Produits constatés d'avance (1)		
TOTAL DETTES	1 102 934	695 816
TOTAL PASSIF	1 758 585	1 099 755
(1) Dont à plus d'un an (a)	518 155	9 166
(1) Dont à moins d'un an (a)	584 779	686 649
(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	2 394 990	1 954 841
Production vendue	610 921	482 441
Chiffre d'affaires net	3 005 910	2 437 282
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		
Reprises sur provisions et transferts de charges	7 501	14 291
Autres produits	45	6 479
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION	3 013 456	2 458 052
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises	1 200 367	1 173 593
Variation de stock	114 697	-178 078
Achats de matières premières et autres appro.		
Variation de stock (m.p.)		
Autres achats & charges externes	704 148	568 758
Impôts, taxes et versements assimilés	11 160	10 728
Salaires et Traitements	450 077	427 575
Charges sociales	160 494	158 814
Amortissements et provisions	56 187	31 189
Autres charges	556	626
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION	2 697 687	2 193 205
RESULTAT D'EXPLOITATION	315 769	264 847
Quote parts de résultat sur opérations en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée		
Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS		
De participation	9 256	2 085
Autres valeurs mobilières et créances de l'actif immo.		
Autres intérêts et produits assimilés	3	688
Reprises sur dépré., prov. et transferts de charges		
Différence positive de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mob. de plac.		
TOTAL PRODUITS FINANCIERS	9 259	2 773
CHARGES FINANCIERES		
Dotations aux amortissements., dépréciations et prov.		
Intérêts et charges assimilées	6 808	1 367
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mob. de plac.		
TOTAL CHARGES FINANCIERES	6 808	1 367
RESULTAT FINANCIER	2 451	1 407
RESULTAT COURANT avant impôts	318 220	266 254
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	4 265	
Sur opération en capital		

■

Compte de résultat

	du 01/09/23 au 31/08/24 12 mois	du 01/09/22 au 31/08/23 12 mois
Reprises sur prov. et dépré. et transferts de charges		
TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS	4 265	
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion		141
Sur opération en capital		
Dotations aux amortissements., dépréciations et prov.		
TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES		141
RESULTAT EXCEPTIONNEL	4 265	-141
Participation des salariés		
Impôts sur les bénéfices	81 274	67 297
RESULTAT DE L'EXERCICE	241 211	198 816

Annexe

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

■ Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : EURL AASGARD TOURS

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/08/2024, dont le total est de 1 758 585 Euro et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 241 211 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.

- * Installations techniques : 4 ans
- * Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 5 à 9 ans
- * Matériel de transport : 4 à 5 ans
- * Matériel de bureau : 3 à 5 ans
- * Matériel informatique : 3 à 5 ans
- * Mobilier : 3 à 5 ans

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

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

■ Règles et méthodes comptables

Fonds commercial

Dans le cadre de l'application du règlement ANC n°2015-06, l'entreprise considère que l'usage de son fonds commercial n'est pas limité dans le temps. Un test de dépréciation est effectué en comparant la valeur nette comptable du fonds commercial à sa valeur vénale ou à la valeur d'usage. La valeur vénale est déterminée suivant des critères de rentabilité économique, d'usages dans la profession. Une provision pour dépréciation est comptabilisée le cas échéant.

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.

■ Règles et méthodes comptables

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.

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 : 65 ans
- Taux de rotation du personnel : 0 %
- Table de taux de mortalité : INSEE 2022

■ Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	au début d'exercice	Augmentation	Diminution	en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles				
- Frais d'établissement et de développement				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	90 000			90 000
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLE	90 000			90 000
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	27 820	18 388		46 208
- Installations générales, agencements aménagements divers	256 507	382 351		638 857
- Matériel de transport	55 767	20 000		75 767
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	29 510	22 595		52 106
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	369 604	443 334		812 938
Immobilisations financières				
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	12 073	20 782		32 854
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	12 073	20 782		32 854
ACTIF IMMOBILISE	471 676	464 116		935 792

■ Notes sur le bilan

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	31/08/2024
Éléments achetés	
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	
TOTAL FONDS COMMERCIAL	

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	20 849	7 964		28 813
- Installations générales, agencements aménagements divers	220 173	26 092		246 265
- Matériel de transport	51 149	5 626		56 774
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	20 875	6 005		26 880
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	313 045	45 687		358 733
ACTIF IMMOBILISE	313 045	45 687		358 733

■

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 684 266 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	32 854		32 854
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	12 165	12 165	
Autres	581 594	581 594	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	57 653	57 653	
TOTAL CREANCES	684 266	651 411	32 854
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Frns - RRR à obtenir et avoirs non	16 142
Produits à recevoir	61
Charges ou Produits financiers sur	9 256
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR	25 459

■ 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	198 816
Prélèvements sur les réserves	
TOTAL DES ORIGINES	198 816
Affectations aux réserves	198 816
Distributions	
Autres répartitions	
Report à Nouveau	
TOTAL DES AFFECTATIONS	198 816

■ 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	196 874	198 816	198 816		395 690
Résultat de l'exercice	198 816	-198 816	241 211	198 816	241 211
Total Capitaux Propres	403 940		440 027	198 816	645 151

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		10 500			10 500
TOTAL PROVISIONS		10 500			10 500
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation		10 500			
Financières					
Exceptionnelles					

■

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 911 592 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	607 816	89 661	351 824	166 331
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes Fournisseurs et comptes rattachés	124 100	124 100		
Dettes fiscales et sociales	97 944	97 944		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	81 732	81 732		
Produits constatés d'avance				
TOTAL DETTES	911 592	393 437	351 824	166 331
Emprunts souscrits en cours d'exercice	620 000			
Emprunts remboursés sur l'exercice	63 206			

Charges à payer

	Montant
Frns - factures non-parvenues	12 203
Personnel - Dettes provisionnés pou	26 008
Personnel - Primes à payer	22 452
Org. Sociaux - Congés Payés et char	8 960
Autres charges à payer	9 654
Taxe Apprentissage	252
APCDNA	246
Etat - Charges A payer	3 282
TOTAL CHARGES A PAYER	83 057

■ Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d avance	26 114		
Commissions & Charges sociales vend	31 539		
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	57 653		

■

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis			
Ventes de produits intermédiaires	-3 416		-3 416
Ventes de produits résiduels			
Travaux			
Etudes			
Prestations de services	510 758		510 758
Ventes de marchandises	2 394 990		2 394 990
Produits des activités annexes	103 578		103 578
TOTAL CA	3 005 910		3 005 910

Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/09/2014, la société EURL AASGARD TOURS 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 : 3 080 Euro
Le montant de l'engagement de retraite s'élève à 3 080 € au 31/08/2024. Il n'est pas comptabilisé.

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				
2060000000 - Droit au bail	90 000		90 000	90 000
	90 000		90 000	90 000
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes/Immo.Incorp.				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, Mat. Outil.				
2152000000 - Unité poses Inst Tech materiel/ou	46 208		46 208	27 820
2815200000 - Unités de poses Amor. Inst. Tech		28 813	-28 813	-20 849
	46 208	28 813	17 394	6 971
Autres immobilisations corporelles				
2181000000 - Inst. Gnrles - agcmt amgmt diver	638 857		638 857	256 507
2182000000 - Matériel de transport	4 622		4 622	4 622
2182200000 - Unité de poses materiel transport	71 145		71 145	51 145
2183000000 - Matériel de bureau et informatiqu	22 715		22 715	17 176
2184000000 - Mobilier	29 391		29 391	12 334
2818100000 - Amort. Inst. Gnrles - agcmt amg		246 265	-246 265	-220 173
2818200000 - Amort. Mat. Transports		4 264	-4 264	-3 984
2818220000 - Unités poses Amort. Mat. Transp		52 510	-52 510	-47 165
2818300000 - Amort. Mat. Bureau et Informatiq		15 003	-15 003	-11 243
2818400000 - Amort. Mobilier		11 877	-11 877	-9 632
	766 730	329 919	436 811	49 588
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	32 854		32 854	12 073
	32 854		32 854	12 073
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	935 792	358 733	577 059	158 631
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en cours				
Matières premières & approvisionnements				
En cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
3712000000 - Stock poeles	260 501		260 501	375 181
3712100000 - Stock fumisterie	83 571		83 571	83 588
	344 072		344 072	458 769

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	6 200		6 200	2 247
	6 200		6 200	2 247
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés				
4100000000 - Clients groupe	4 719		4 719	1 321
4110000000 - Clients				9 214
4160000000 - Clients douteux ou litigieux	7 446		7 446	9 688
4910000000 - Provision pour dépréciation des c		7 058	-7 058	-9 183
	12 165	7 058	5 107	11 040
Autres créances				
4098000000 - Frns - RRR à obtenir et avoirs no	16 142		16 142	17 820
4387000000 - Produits à recevoir	61		61	
4456200000 - Tva déductible s/immobilisations				1 366
4456600000 - TVA déductible sur marchandises	2 635		2 635	3 414
4458300000 - Remboursement TVA demandé	80 567		80 567	8 821
4458610000 - TVA sur factures non parvenues	347		347	1 302
4551220000 - Compte courant Aasgard Holding	462 085		462 085	160 000
4558000000 - Charges ou Produits financiers s	9 256		9 256	2 085
4671000000 - Autres cptes débiteurs/créditeurs	10 500		10 500	
	581 594		581 594	194 808
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
5081300000 - Placements livret trésorerie	50 000		50 000	688
	50 000		50 000	688
Disponibilités				
5117000000 - Paiements CHEQUES	680		680	11 793
5118000000 - Paiements CB	564		564	
5118880000 - Paiements PRELEVEMENTS	3 636		3 636	4 048
5121130000 - SPENDESK	2 031		2 031	2 485
5121200000 - BPO	128 989		128 989	175 978
5310000000 - Caisse	1 000		1 000	
	136 900		136 900	194 304
Charges constatées d'avance				
4860000000 - Charges constatées d'avance	26 114		26 114	23 684
4860010000 - Commissions & Charges sociales	31 539		31 539	55 584
	57 653		57 653	79 268
TOTAL ACTIF CIRCULANT	1 188 583	7 058	1 181 526	941 124
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Prime de rembt obligations				
Ecarts de conversion - Actif				
TOTAL ACTIF	2 124 376	365 790	1 758 585	1 099 755

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	395 690	196 874
	395 690	196 874
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	241 211	198 816
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	645 151	403 940
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
1518000000 - Autres provisions pour risques	10 500	
	10 500	
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	10 500	
DETTES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
1641000000 - Emprunts auprès des établissements		33 534
1641010000 - Emprunts auprès des établissements	383 421	
1641020000 - Emprunts auprès des établissements	17 290	
1641030000 - Emprunts auprès des établissements	197 938	
1641040000 - Emprunts auprès des établissements	9 166	17 488
	607 816	51 022
Emprunts et dettes financières diverses (3)		
4510000000 - Dette impôt société groupe d'intégr	81 274	67 297
	81 274	67 297
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
4191000000 - Clients - avances et acomptes reçus		96 268
4191050000 - Clients - av. & acomptes TVA 5.5%	178 515	247 791
4191100000 - Clients - av. & acomptes TVA 10%		289
4191200000 - Clients - av. & acomptes TVA 20%	12 828	12 688
	191 342	357 036

Bilan détaillé

	Net au 31/08/24	Net au 31/08/23
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
4010000000 - Fournisseurs	110 199	117 995
4011000000 - Fournissurs groupe	1 698	5 487
4081000000 - Frns - factures non-parvenues	12 203	7 810
	124 100	131 292
Dettes fiscales et sociales		
4282010000 - Personnel - Dettes provisionnés pou	26 008	25 343
4286000000 - Personnel - Primes à payer	22 452	18 609
4310010000 - URSSAF	16 727	14 069
4372010000 - Mutuelle	826	466
4373010000 - Retraite ARCCO	4 626	3 875
4378010000 - Prévoyance	391	659
4378020000 - SWILE	414	
4382010000 - Org. Sociaux - Congés Payés et char	8 960	8 731
4386000000 - Autres charges à payer	9 654	
4386010000 - Taxe Apprentissage	252	230
4386040000 - Charges sur primes		8 002
4386300000 - APCDNA	246	228
4421000000 - Prélèvement à la source	1 415	1 898
4458620000 - TVA sur avoir à recevoir	2 690	2 970
4486000000 - Etat - Charges A payer	3 282	4 089
	97 944	89 168
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
4110000000 - Clients	458	
	458	
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	1 102 934	695 816
Ecarts de conversion - Passif		
TOTAL PASSIF	1 758 585	1 099 755

■

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%	982 837	645 289	52,31
7070160000 - Poêles à bois 10%		1 187	-100,00
7070170000 - Poêles à bois 20%	136 936	46 652	193,52
7070220000 - Poêles à pellet 5,5%	422 216	434 104	-2,74
7070270000 - Poêles à pellet 20%	70 222	23 823	194,76
7070320000 - Foyers fermés 5,5%	29 364	45 376	-35,29
7070370000 - Foyers fermés 20%	7 650		
7070420000 - Accessoires 5,5%	693 876	712 168	-2,57
7070460000 - Accessoires à 10%	16 423	9 134	79,80
7070470000 - Accessoires à 20%	35 466	37 108	-4,42
	2 394 990	1 954 841	22,52
Production vendue			
7060120000 - Main d'Œuvre installations 5,5%	324 384	286 301	13,30
7060160000 - Main d'Œuvre installations 10%	21 390	9 725	119,94
7060170000 - Main d'Œuvre installations 20%	8 011	11 394	-29,69
7060660000 - Main d'Œuvre contrat 10%	156 974	106 400	47,53
7082000000 - Commissions	213		
7085200000 - Livraison 5,5%	100 375	66 037	52,00
7085700000 - Livraison 20%	2 990	2 585	15,67
7092000000 - RRR accordés	-3 416		
	610 921	482 441	26,63
Chiffre d'affaires net	3 005 910	2 437 282	23,33
Production stockée			
Production immobilisée			
Subventions d'exploitation			
Reprises sur provisions et transferts de charges			
7817400000 - Reprises sur provisions clients	2 125	7 715	-72,45
7911000000 - Transfert de charges d'exploitation		1 818	-100,00
7913000000 - Transferts de charges sociales	3 755	3 866	-2,88
7913100000 - Transferts de charges sociales unit	299		
7914000000 - Transferts de charges liées à la fo	457		
7914100000 - Transferts de charges liées à la fo	865	892	-3,04
	7 501	14 291	-47,51
Autres produits			
7580000000 - Produits divers de gestion courante	45	6 479	-99,31
	45	6 479	-99,31
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION	3 013 456	2 458 052	22,60
CHARGES D'EXPLOITATION			
Achats de marchandises			
6070130000 - Poêles à bois UE exo TVA	173 867	115 678	50,30
6070140000 - Poêles à bois HORS UE - TVA Autoliqu	25 358	75 921	-66,60
6070170000 - Poêles à bois 20%	993 731	987 948	0,59
6070470000 - Accessoires 20%	72		
6071420000 - Conso contremarqués en attente aff	367		
6071430000 - Consommabes contremarqués	12 687	8 702	45,79
6076000000 - Cadeaux inclus dans marge	20 484	12 982	57,79
6097010000 - BFA POELES	-26 199	-27 638	-5,21
	1 200 367	1 173 593	2,28

■ Compte de résultat détaillé

	du 01/09/23 au 31/08/24 12 mois	du 01/09/22 au 31/08/23 12 mois	Var. abs. (%)
Variation de stock			
6037120000 - Var. de stock poêles	114 680	-94 490	-221,37
6037121000 - Var. de stock fumisterie	17	-83 588	-100,02
	114 697	-178 078	-164,41
Achats de matières premières et autres appro.			
Variation de stock (m.p.)			
Autres achats & charges externes			
6040100000 - Achat Pose contremarquée	1 681	200	740,73
6041000000 - Prestations techniques intragroupe	3 243		
6043500000 - SAV Auto-entrepreneur	4 707	300	NS
6043501000 - SAV Auto-entrepreneur Contremarqué	3 384	2 110	60,37
6061000000 - Electricité	2 663	1 704	56,25
6061300000 - Carburant	7 780	5 861	32,74
6061350000 - Carburant unité de pose	28 529	25 310	12,72
6061370000 - Bois de chauffage utilisation inter	4 701	3 621	29,83
6061400000 - Vêtements de travail	5 564	4 174	33,29
6064000000 - Fournitures de bureau	1 316	1 275	3,23
6068000000 - Autres achats magasin	3 015	3 551	-15,10
6068100000 - Autres achats unité de pose	15 916	17 728	-10,22
6132000000 - Loyer immobilier	63 133	46 704	35,18
6135000000 - Location matériel unité de de pose	4 209	5 208	-19,20
6135100000 - Location véhicules	11 129	10 965	1,49
6135200000 - Location véhicules unité de pose	18 472	17 868	3,39
6140000000 - Charges locatives et de copropriété	7 311	3 675	98,94
6152000000 - Entretien et réparation sur biens i	6 581	5 487	19,94
6153000000 - Traitement des déchets	9 770	7 162	36,41
6155000000 - Entretien et réparation sur biens m	2 067	1 389	48,83
6155100000 - Entretien et réparation unité de po	13 836	6 395	116,36
6156000000 - Entretien et maintenance informatiq	1 513	1 424	6,27
6161000000 - Assurances multirisque	3 399	3 498	-2,85
6161100000 - Assurances décennale	6 667	5 239	27,27
6161200000 - Assurance véhicules	3 689	2 896	27,39
6161300000 - Assurance véhicules unité de pose	7 018	4 359	60,99
6185000000 - Séminaires	3 542	9 326	-62,02
6212000000 - Intérimaires unité de pose	14 466	10 142	42,63
6226000000 - Honoraires comptables	634	600	5,67
6226100000 - Honoraires juridiques	1 268	640	98,13
6226200000 - Honoraires paies	1 947	1 653	17,76
6226400000 - Autre honoraires	1 977	2 368	-16,51
6226500000 - Solutions informatiques	15 185	8 782	72,91
6227000000 - Frais d'actes & contentieux	42	110	-61,77
6233100000 - Salons & Foires DM	15 119	11 254	34,34
6234200000 - Marketing		1 626	-100,00
6234210000 - Réassort Print	5 869		
6236101000 - Service clients - Accueils digitaux	8 844	11 962	-26,07
6236105000 - Conversion prospects digitaux	27 142	16 500	64,50
6237100000 - Supports de Vente / PLV		5 400	-100,00
6237110000 - PLV Magasin OP Co	8 926		
6238000000 - Dons, pourboires	1 555	1 525	1,97
6238110000 - Sponsoring Commun		2 205	-100,00
6238120000 - Evènements Magasin	11 599		
6238130000 - Evènement National		1 781	-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. (%)
6238150000 - Publicité Longue Conservation DM		96	-100,00
6238151000 - Publicité Locale	1 498		
6238190000 - BNI DM	562		
6238200000 - S2N		480	-100,00
6238220000 - Abt.Expérience (Evolution site inte	1 521		
6238310000 - Influence	302		
6238700000 - Développement services		512	-100,00
6238800000 - Publicité Campagnes Grand Média		2 085	-100,00
6238810000 - Communication Nationale hors digita	8 544		
6239200000 - Sponsoring		612	-100,00
6241000000 - Transport sur achats	336		
6242000000 - Transport sur ventes	76 172	63 533	19,89
6242100000 - Frais de stockage	5 807	2 996	93,85
6251000000 - Déplacements du personnel	9 698	7 202	34,66
6252000000 - Déplacements unité de pose	14 524	11 325	28,25
6257000000 - Missions, réceptions	10 057	7 876	27,70
6261000000 - Affranchissements	404	7	NS
6262000000 - Téléphone	4 351	5 535	-21,40
6278000000 - Services bancaires services	4 015	2 052	95,60
6288000000 - Prestations générales	14 495		
6288010000 - Prestations générales DAF	32 927	25 289	30,20
6288011000 - Prestations générales VDF / DIGITAL	8 194	7 083	15,69
6288012000 - Prestations générales DRH	16 085	13 329	20,68
6288013000 - Prestations générales MARKETING	24 446	13 125	86,26
6288014000 - Prestations générales LOCADF		1 843	-100,00
6288015000 - Prestations générales LOCALAB		2 480	-100,00
6288016000 - Prestations générales DG		17 630	-100,00
6288017000 - Prestations générales FG		888	-100,00
6288018000 - Prestations générales DEV		3 486	-100,00
6288019000 - Prestations générales DIRCO	45 516	22 965	98,20
6288020000 - Prestations générales DIRQUA		13 289	-100,00
6288021000 - Prestations générales TRAVAUX		2 941	-100,00
6288100000 - Prestations ciblées	65 286	66 121	-1,26
	704 148	568 758	23,80
Impôts, taxes et versements assimilés			
6333010000 - Formation continue Magasin	1 250	1 326	-5,67
6333400000 - Formation continue Poseurs	1 015	846	19,92
6335010000 - Taxe d'apprentissage Magasin	1 546	1 639	-5,68
6335400000 - Taxe d'apprentissage Poseurs	1 255	1 046	19,90
6338010000 - Développement paritarisme	209	219	-4,36
6338400000 - Développement paritarisme Poseurs	129	108	19,95
6351100000 - CVAE Cotisation sur valeur ajoutée	3 338	3 872	-13,79
6351200000 - CFE Cotisation foncière des entrepr	1 173	1 170	0,26
6351400000 - Taxe sur les véhicules de sociétés	227	600	-62,17
6354000000 - Droit d'enregistrement	446	25	NS
6358000000 - Taxe locale pub	573	15	NS
6378000000 - Autres taxes		-138	-100,00
	11 160	10 728	4,03
Salaires et Traitements			
6411010000 - Salaires Magasin	227 349	241 032	-5,68
6411400000 - Salaires Poseurs	184 504	153 864	19,91
6412010000 - Congés Payes	-281	5 555	-105,06

■ 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. (%)
6412400000 - congés payés unité de pose	947	-1 534	-161,71
6413000000 - Prime au personnel	22 452	17 261	30,07
6414000000 - Indemnités	-629	-2 470	-74,53
6414300000 - OD DE PAIE 03/2022		3 490	-100,00
6414400000 - Indemnités unité de pose	-1 500	-1 000	50,00
6415010000 - Commissions vendeur d'avance	17 236	11 377	51,50
	450 077	427 575	5,26
Charges sociales			
6451010000 - Cotisation URSSAF Magasin	56 238	64 194	-12,39
6451400000 - Cotisation URSSAF Poseurs	40 324	39 303	2,60
6452010000 - Cotisation Mutuelles Magasin	2 962	2 644	12,04
6452400000 - Cotisation Mutuelles Poseurs	2 793	2 169	28,77
6453010000 - Cotisations Caisses de Retraites No	16 070	18 018	-10,81
6453400000 - Cotisations Caisses de Retraites No	9 075	8 873	2,28
6455000000 - Charges sociales sur Prime Magasin	9 654	7 423	30,06
6455010000 - Charges sociales sur Congés Payés M	51	2 276	-97,75
6455400000 - Charges sociales sur congés payés P	178	193	-7,76
6456010000 - Cotisations commissions vendeur d'a	6 809	3 759	81,14
6478000000 - Titres Restaurant	4 888	1 152	324,31
6482020000 - Formation du personnel	4 742	4 366	8,61
6482030000 - Autres charges de personnel	6 709	4 444	50,98
	160 494	158 814	1,06
Amortissements et provisions			
6811200000 - Dotations immos corporelles autre q	32 378	22 286	45,28
6811210000 - Dotations immos corporelles unité d	13 310	5 075	162,25
6815000000 - Dotations aux provisions risques e	10 500		
6817400000 - Dotations aux provisions pour créan		3 828	-100,00
	56 187	31 189	80,15
Autres charges			
6516000000 - Sacem spré	477	450	5,84
6541000000 - Pertes/créances irréc de l'exercice		145	-100,00
6580000000 - Charges de gestion courante	79	30	160,64
	556	626	-11,21
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION	2 697 687	2 193 205	23,00
RESULTAT D'EXPLOITATION	315 769	264 847	19,23
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	9 256	2 085	343,93
	9 256	2 085	343,93
Autres valeurs mobilières et créances de l'actif immo.			
Autres intérêts et produits assimilés			
7640000000 - Revenus des placements	3		
7680000000 - Autres produits financiers		688	-100,00
	3	688	-99,56
Reprises sur dépré., prov. et transferts de charges			
Différence positive de change			
Produits nets sur cessions de valeurs mob. de plac.			

■

Compte de résultat détaillé

	du 01/09/23 au 31/08/24 12 mois	du 01/09/22 au 31/08/23 12 mois	Var. abs. (%)
TOTAL PRODUITS FINANCIERS	9 259	2 773	233,87
CHARGES FINANCIERES			
Dotations aux amortissements., dépréciations et prov.			
Intérêts et charges assimilées			
6611600000 - Intérêts sur emprunts	6 808	1 367	398,13
	6 808	1 367	398,13
Différences négatives de change			
Charges nettes sur cessions de valeurs mob. de plac.			
TOTAL CHARGES FINANCIERES	6 808	1 367	398,13
RESULTAT FINANCIER	2 451	1 407	74,27
RESULTAT COURANT avant impôts	318 220	266 254	19,52
PRODUITS EXCEPTIONNELS			
Sur opérations de gestion			
7710000000 - Produits exceptionnels sur opératio	4 265		
	4 265		
Sur opération en capital			
Reprises sur prov. et dépré. et transferts de charges			
TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS	4 265		
CHARGES EXCEPTIONNELLES			
Sur opérations de gestion			
6712000000 - Pénalités, amendes		50	-100,00
6718000000 - Autres charges except. de gestion		91	-100,00
		141	-100,00
Sur opération en capital			
Dotations aux amortissements., dépréciations et prov.			
TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES		141	-100,00
RESULTAT EXCEPTIONNEL	4 265	-141	NS
Participation des salariés			
Impôts sur les bénéfices			
6950000000 - Impôts sur les bénéfices	82 207		
6981000000 - Intégration fiscale - charges		68 212	-100,00
6998300000 - Réduction mécénat	-933	-915	1,97
	81 274	67 297	20,77
RESULTAT DE L'EXERCICE	241 211	198 816	21,32

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	2 394 990	100,00	1 954 841	100,00	440 149	22,52
Coût d'achats marchandises vendues	1 315 064	54,91	995 516	50,93	319 549	32,10
MARGE COMMERCIALE	1 079 925	45,09	959 325	49,07	120 600	12,57
Production vendue	610 921	100,00	482 441	100,00	128 479	26,63
Production stockée						
Production immobilisée						
Consommation de matières et sous-traitance	13 015	2,13	2 610	0,54	10 405	398,63
MARGE DE PRODUCTION	597 905	97,87	479 831	99,46	118 074	24,61
CHIFFRE D'AFFAIRES H.T	3 005 910	100,00	2 437 282	100,00	568 628	23,33
MARGE BRUTE GLOBALE	1 677 830	55,82	1 439 156	59,05	238 674	16,58
Autres achats et charges externes	691 132	22,99	566 147	23,23	124 985	22,08
VALEUR AJOUTEE	986 698	32,83	873 009	35,82	113 689	13,02
Subventions d'exploitation						
Impôts, taxes et verst assimilés	11 160	0,37	10 728	0,44	432	4,03
Charges de personnel	610 571	20,31	586 389	24,06	24 182	4,12
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	364 966	12,14	275 892	11,32	89 075	32,29
Reprises s/ charges et Transferts	7 501	0,25	14 291	0,59	-6 790	-47,51
Autres produits	45		6 479	0,27	-6 434	-99,31
Dot. amortissements et provisions	56 187	1,87	31 189	1,28	24 999	80,15
Autres charges	556	0,02	626	0,03	-70	-11,21
RESULTAT D'EXPLOITATION	315 769	10,50	264 847	10,87	50 922	19,23
Quote part résultat en commun						
Produits financiers	9 259	0,31	2 773	0,11	6 486	233,87
Charges financières	6 808	0,23	1 367	0,06	5 441	398,13
RESULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	318 220	10,59	266 254	10,92	51 967	19,52
Produits exceptionnels	4 265	0,14			4 265	
Charges exceptionnelles			141	0,01	-141	-100,00
RESULTAT EXCEPTIONNEL	4 265	0,14	-141	-0,01	4 406	NS
Participation des salariés						
Impôts sur les bénéfices	81 274	2,70	67 297	2,76	13 977	20,77
RESULTAT DE L'EXERCICE	241 211	8,02	198 816	8,16	42 396	21,32

 Flux financiers

Flux financiers

Tableau de financement

	Ressources	Emplois
RESSOURCES		
Capacité d'autofinancement de l'exercice	295 273	
- Réduction des fonds propres		
Autofinancement disponible	295 273	
Cessions et réduction de l'actif immobilisé		
Apports en fonds propres, en comptes courants et versements par les assoc		
Nouveaux emprunts et contrats de credit-bail	620 000	
Subventions d'investissement		
TOTAL DES RESSOURCES	915 273	
EMPLOIS		
Distributions mises en paiement		
Remboursement de comptes courants et versements aux associés		295 279
Acquisitions d'éléments de l'actif immobilisé (y compris biens pris en crédit-b		464 116
Charges à répartir sur plusieurs exercices		
Remboursement en capital d'emprunts et contrats de crédit-bail		63 206
TOTAL DES EMPLOIS		822 601
Variation du fonds de roulement net global	92 673	

	31/08/2024	31/08/2023	Besoins	Dégagements
Variation des actifs				
Stocks et en-cours	344 072	458 769		114 697
Avances et acomptes versés sur commandes	6 200	2 247	3 953	
Comptes clients, comptes rattachés	12 165	20 223		8 058
Autres créances	110 253	32 723	77 530	
Comptes de régularisation	57 653	79 268		21 615
Variation des dettes				
Avances et acomptes reçus sur commandes	191 342	357 036	165 694	
Fournisseurs, comptes rattachés	124 100	131 292	7 192	
Dettes fiscales et sociales	97 944	89 168		8 775
Autres dettes	458			458
Comptes de Régularisation				
Besoins de l'exercice en fonds de roulement			100 765	
Variation de la trésorerie active	186 900	194 992		8 092
Variations de la trésorerie passive				
Variation nette de trésorerie				8 092
Variation du fonds de roulement net global			92 673	

■ Flux financiers

Du résultat à la trésorerie

	Recettes	Dépenses
Le résultat net comptable de votre entreprise se monte à :	241 211	
Charges déduites du résultat mais ne donnant pas lieu à une sortie en trésorerie	56 187	
Produits intégrés dans le Résultat mais ne donnant pas lieu à une entrée en trésorerie		2 125
Plus ou moins-values sur cessions d'immobilisations		
Capacité de l'entreprise à financer elle-même son cycle d'exploitation	295 273	
Votre entreprise a en plus bénéficié de ressources externes :		
Produits des cessions et réduction des immobilisations financières		
Apports en fonds propres, en comptes courants et versements par les associés		
Nouveaux emprunts et contrats de crédit-bail contractés sur l'exercice	620 000	
Subventions obtenues sur l'exercice		
Total des ressources externes de l'exercice	620 000	
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		464 116
Réduction des fonds propres Remboursement de comptes courants et versements aux associés		295 279
Montant consacré au remboursement du capital des emprunts et des contrats de crédit-bail		63 206
Charges à répartir sur plusieurs exercices		
Total des besoins de financement de l'exercice		822 601
La situation de trésorerie de l'exercice précédent se montait à :	194 992	
A la fin de l'exercice, compte tenu des éléments ci-dessus, la situation de trésorerie devrait s'élever à :	287 665	
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	114 697	
Augmentation des acomptes versés sur commandes		3 953
Diminution de l'en-cours clients	8 058	
Augmentation des autres créances		55 914
Diminution des acomptes reçus		165 694
Diminution de la dette auprès des fournisseurs		7 192
Augmentation des dettes fiscales et sociales	8 775	
Augmentation des autres dettes	458	
Besoin généré par le financement du cycle d'exploitation		100 765
La situation de trésorerie à la fin de l'exercice est donc de :	186 900	

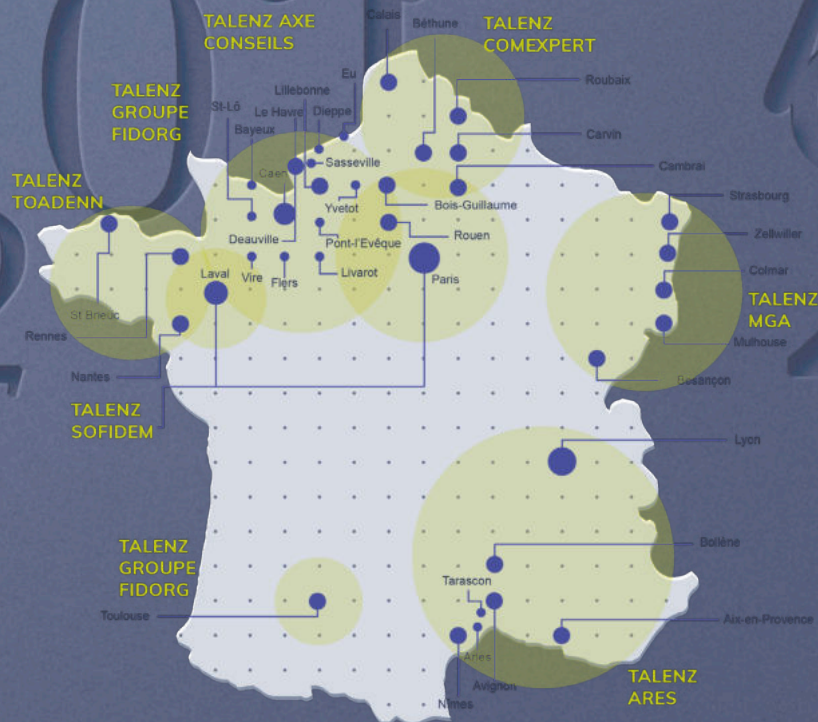
■

Analyse du bilan

	31/08/2024	31/08/2023
EMPLOIS		
Immobilisations incorporelles	90 000	90 000
Immobilisations corporelles	812 938	369 604
Immobilisations financières	32 854	12 073
Charges à répartir		
Réduction des capitaux propres		
Total Brut	935 792	471 676
RESSOURCES		
Capital et réserves	-67 401	43 039
Rétention de résultat	365 790	322 228
Résultat	241 211	198 816
Subventions d'investissements		
Provisions réglementées		
Provisions pour risques et charges	10 500	
Comptes courants d'associés	81 274	67 297
Total Capitaux Propres	631 374	631 380
FONDS DE ROULEMENT PROPRE	-304 418	159 704
Emprunts et dettes assimilées	607 816	51 022
FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL	303 398	210 725
Stocks et en cours	344 072	458 769
Créances clients	12 165	20 223
Autres créances	116 453	34 970
Comptes de régularisation	57 653	79 268
Total Créances	530 343	593 230
Dettes fournisseurs	124 100	131 292
Dettes fiscales et sociales	97 944	89 168
Autres dettes	191 801	357 036
Comptes de régularisation		
Total Dettes	413 844	577 497
BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	116 498	15 733
Trésorerie active	186 900	194 992
Trésorerie passive		
TRESORERIE	186 900	194 992



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