

A A S G A R D Q U A L I T E

Société à responsabilité limitée
Au capital de 8 000 €
Impasse du Goëlo 22970 Ploumagoar
953 678 695 RCS SAINT BRIEUC

**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 la perte de l'exercice s'élevant à -509 € en totalité au compte « report à nouveau » pour le porter à -2 676 €.

Rappel des dividendes distribués

L'associé unique rappelle en outre que s'agissant du deuxième exercice, il n'a pas été distribué de dividendes.

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 QUALITE

Impase du Goëlo
22970 PLOUMAGOAR



T A L E N Z
TOADENN

■ Sommaire

Etats de synthèse	2
Bilan	3
Compte de résultat	5
Annexe	8
Règles et méthodes comptables	9
Notes sur le bilan	11
Notes sur le compte de résultat	16
Autres informations	17
Etats Détaillés	18
Bilan détaillé	19
Compte de résultat détaillé	23
Dossier de gestion	26
Soldes intermédiaires de gestion	27
Flux financiers	28
Analyse du bilan	31

Etats de synthèse

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

Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/08/2024	Net au 31/08/2023
ACTIF				
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets, droit similaire				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes/Immo.Incorp.				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, Mat. Outil.				
Autres immobilisations corporelles	7 280	513	6 767	
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes/Imm.Corp.				
Immobilisations financières (2)				
Participations évaluées				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	7 280	513	6 767	
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières & approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés/com.				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés				
Autres créances	61 904		61 904	401
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	42 323		42 323	8 000
Charges constatés d'avance (3)	2 856		2 856	
TOTAL ACTIF CIRCULANT	107 083		107 083	8 401
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de rembt obligations				
Ecarts de conversion - Actif				
TOTAL ACTIF	114 363	513	113 849	8 401
(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	8 000	8 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contactuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	-2 167	
Résultat de l'exercice	-509	-2 167
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	5 324	5 833
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
Emprunts et dettes financières diverses (3)	509	
Avances et commandes reçues sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 122	2 568
Dettes fiscales et sociales	92 299	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	11 596	
Produits constatés d'avance (1)		
TOTAL DETTES	108 526	2 568
Ecarts de conversion passif		
TOTAL PASSIF	113 849	8 401
(1) Dont à plus d'un an (a)		
(1) Dont à moins d'un an (a)	108 526	2 568
(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 31/05/23 au 31/08/23 4 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Ventes de marchandises		
Production vendue	1 181 780	
Chiffre d'affaires net	1 181 780	
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		
Reprises sur provisions et transferts de charges	42 951	
Autres produits	299	
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION	1 225 030	
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
Variation de stock		
Achats de matières premières et autres appro.		
Variation de stock (m.p.)		
Autres achats & charges externes	137 936	2 167
Impôts, taxes et versements assimilés	11 968	
Salaires et Traitements	827 250	
Charges sociales	248 044	
Amortissements et provisions	513	
Autres charges	272	
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION	1 225 983	2 167
RESULTAT D'EXPLOITATION	-953	-2 167
Quote parts de résultat sur opérations en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée		
Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS		
De participation	953	
Autres valeurs mobilières et créances de l'actif immo.		
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur dépré., prov. et transferts de charges		
Différence positive de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mob. de plac.		
TOTAL PRODUITS FINANCIERS	953	
CHARGES FINANCIERES		
Dotations aux amortissements., dépréciations et prov.		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mob. de plac.		
TOTAL CHARGES FINANCIERES		
RESULTAT FINANCIER	953	
RESULTAT COURANT avant impôts		-2 167
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		
Sur opération en capital		

■

Compte de résultat

	du 01/09/23 au 31/08/24 12 mois	du 31/05/23 au 31/08/23 4 mois
Reprises sur prov. et dépré. et transferts de charges		
TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS		
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion		
Sur opération en capital		
Dotations aux amortissements., dépréciations et prov.		
TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES		
RESULTAT EXCEPTIONNEL		
Participation des salariés		
Impôts sur les bénéfices	509	
RESULTAT DE L'EXERCICE	-509	-2 167

Annexe

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

■ Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SARL AASGARD QUALITE

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/08/2024, dont le total est de 113 849 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant une perte de 509 euros.

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 07/11/2024 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 euros.

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, sont 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 générales, agencements et aménagements divers : 10 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

Créances

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

Frais d'émission des emprunts

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

Engagement de retraite

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

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

■ Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	au début d'exercice	Augmentation	Diminution	en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles - Frais d'établissement et de développement - Autres postes d'immobilisations incorporelles				
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLE				
Immobilisations corporelles - Terrains - Constructions sur sol propre - Constructions sur sol d'autrui - Installations générales, agencements et aménagements des constructions - Installations techniques, matériel et outillage industriels - Installations générales, agencements aménagements divers - Matériel de transport - Matériel de bureau et informatique, mobilier - Emballages récupérables et divers - Immobilisations corporelles en cours - Avances et acomptes		7 280		7 280
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		7 280		7 280
Immobilisations financières - Participations évaluées par mise en équivalence - Autres participations - Autres titres immobilisés - Prêts et autres immobilisations financières				
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
ACTIF IMMOBILISE		7 280		7 280

■ 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				
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				
- Installations générales, agencements aménagements divers		513		513
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier				
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles		513		513
ACTIF IMMOBILISE		513		513

■ Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 64 760 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres			
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés			
Autres	61 904	61 904	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	2 856	2 856	
TOTAL CREANCES	64 760	64 760	
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Charges ou Produits financiers sur	953
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR	953

■ Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 8 000,00 euros décomposé en 800 titres d'une valeur nominale de 10,00 euros.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	800	10,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	800	10,00

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 108 526 euros 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				
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes Fournisseurs et comptes rattachés	4 122	4 122		
Dettes fiscales et sociales	92 299	92 299		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	12 105	12 105		
Produits constatés d'avance				
TOTAL DETTES	108 526	108 526		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés sur l'exercice				

■ Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Frns - factures non-parvenues	2 054
Personnel - Dettes provisionnés pou	38 022
Org. Sociaux - Congés Payés et char	10 041
Taxe formation continue	458
APCDNA	456
TOTAL CHARGES A PAYER	51 032

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d avance	2 856		
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	2 856		

■ Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis			
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels			
Travaux			
Etudes			
Prestations de services	1 179 880		1 179 880
Ventes de marchandises			
Produits des activités annexes	1 900		1 900
TOTAL CA	1 181 780		1 181 780

Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/09/2023, la société SARL AASGARD QUALITE est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SAS AASGARD.

■ **Autres informations**

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 7 760 euros
L'Indemnité de Fin de Carrière est estimée à 7760€ au 31-08-2024.

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

Etats Détaillés

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

■ Bilan détaillé

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/08/24	Net au 31/08/23
ACTIF				
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets, droit similaire				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes/Immo.Incorp.				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, Mat. Outil.				
Autres immobilisations corporelles				
21810000 - Inst. Gnrles - agcmt amgmt divers	7 280		7 280	
28181000 - Amort. Inst. Gnrles - agcmt amgmt		513	-513	
	7 280	513	6 767	
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes/Imm.Corp.				
Immobilisations financières				
Participations évaluées				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	7 280	513	6 767	
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en cours				
Matières premières & approvisionnements				
En cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés/com.				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés				
Autres créances				
42100100 - Net à payer	432		432	
44566000 - TVA déductible sur marchandises	177		177	279
44586100 - TVA sur factures non parvenues	342		342	122
45512200 - COMPTE COURANT AASGARD H	60 000		60 000	
45580000 - Charges ou Produits financiers sur	953		953	
	61 904		61 904	401
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités				
51211000 - ARKEA	39 555		39 555	8 000
51211300 - SPENDESK	2 768		2 768	
	42 323		42 323	8 000

■ Bilan détaillé

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/08/24	Net au 31/08/23
Charges constatées d'avance				
48600000 - Charges constatées d'avance	2 856		2 856	
	2 856		2 856	
TOTAL ACTIF CIRCULANT	107 083		107 083	8 401
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Prime de rembt obligations				
Ecart de conversion - Actif				
TOTAL ACTIF	114 363	513	113 849	8 401

■ Bilan détaillé

	Net au 31/08/24	Net au 31/08/23
PASSIF		
CAPITAUX PROPRES		
Capital social ou individuel		
10130000 - Capital versé	8 000	8 000
	8 000	8 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecarts de réévaluation		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau		
11900000 - Report à nouveau (solde débiteur)	-2 167	
	-2 167	
Résultat de l'exercice	-509	-2 167
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	5 324	5 833
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
DETTES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
Emprunts et dettes financières diverses (3)		
45100000 - Groupe	509	
	509	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
40100000 - Fournisseurs	1 008	1 836
40110000 - Fournissurs groupe	1 060	
40810000 - Frns - factures non-parvenues	2 054	732
	4 122	2 568
Dettes fiscales et sociales		
42820100 - Personnel - Dettes provisionnés pou	38 022	
43100100 - URSSAF	22 910	
43720100 - Mutuelle	1 672	
43730100 - Retraite ARCCO	5 193	
43780100 - Prévoyance	545	
43780200 - SWILE	2 610	
43820100 - Org. Sociaux - Congés Payés et char	10 041	
43860200 - Taxe formation continue	458	
43863000 - APCDNA	456	

■ Bilan détaillé

	Net au 31/08/24	Net au 31/08/23
44210000 - Prélèvement à la source	817	
44551000 - TVA à décaisser	9 576	
	92 299	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
41000000 - Clients groupe	11 596	
	11 596	
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	108 526	2 568
Ecart de conversion - Passif		
TOTAL PASSIF	113 849	8 401

■

Compte de résultat détaillé

	du 01/09/23 au 31/08/24 12 mois	du 31/05/23 au 31/08/23 4 mois	Var. abs. (%)
PRODUITS D'EXPLOITATION			
Ventes de marchandises			
Production vendue			
70610000 - Prestation Administratives & commer	1 179 880		
70880000 - Facturation prestations formations	1 900		
	1 181 780		
Chiffre d'affaires net	1 181 780		
Production stockée			
Production immobilisée			
Subventions d'exploitation			
Reprises sur provisions et transferts de charges			
79130000 - Transferts de charges sociales	42 951		
	42 951		
Autres produits			
75800000 - Produits divers de gestion courante	299		
	299		
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION	1 225 030		
CHARGES D'EXPLOITATION			
Achats de marchandises			
Variation de stock			
Achats de matières premières et autres appro.			
Variation de stock (m.p.)			
Autres achats & charges externes			
60610000 - Electricité	3 000		
60613000 - Carburant	5 408		
60640000 - Fournitures de bureau	4 189		
60680000 - Autres achats magasin	213		
61320000 - Loyer immobilier	38 570		
61351000 - Location véhicules	11 555		
61520000 - Entretien et réparation sur biens i	4 577		
61550000 - Entretien et réparation sur biens m	3 200		
61560000 - Entretien et maintenance informatiq	225		
61612000 - Assurance véhicules	2 298		
61850000 - Séminaires	11 570		
62260000 - Honoraires comptables	632	140	351,43
62261000 - Honoraires juridiques	470	1 478	-68,20
62262000 - Honoraires paies	4 391		
62264000 - Autres honoraires		549	-100,00
62510000 - Déplacements du personnel	4 147		
62570000 - Missions, réceptions	8 320		
62610000 - Affranchissements	102		
62620000 - Téléphone	33 990		
62780000 - Services bancaires services	1 080		
	137 936	2 167	NS
Impôts, taxes et versements assimilés			
63330100 - Formation continue Magasin	6 618		
63350100 - Taxe d'apprentissage Magasin	5 350		
	11 968		
Salaires et Traitements			
64110100 - Salaires Magasin	786 871		
64120100 - Congés Payes	40 379		

■

Compte de résultat détaillé

	du 01/09/23 au 31/08/24 12 mois	du 31/05/23 au 31/08/23 4 mois	Var. abs. (%)
Charges sociales	827 250		
64510100 - Cotisation URSSAF Magasin	156 958		
64520100 - Cotisation Mutuelles Magasin	11 861		
64530100 - Cotisations Caisses de Retraites No	36 762		
64550100 - Charges sociales sur Congés Payés M	10 604		
64580100 - Cotisations Autres Organismes Socia	751		
64750000 - Médecine du Travail	1 647		
64780000 - Titres Restaurant	21 132		
64820200 - Formation du personnel	5 829		
64820300 - Autres charges de personnel	2 500		
	248 044		
Amortissements et provisions			
68112000 - Dotations immos corporelles autre q	513		
	513		
Autres charges			
65800000 - Charges de gestion courante	272		
	272		
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION	1 225 983	2 167	NS
RESULTAT D'EXPLOITATION	-953	-2 167	-56,02
Quote parts de résultat sur opérations en commun			
Bénéfice attribué ou perte transférée			
Perte supportée ou bénéfice transféré			
PRODUITS FINANCIERS			
De participation			
76170000 - Produits sur créances groupe mère/f	953		
	953		
Autres valeurs mobilières et créances de l'actif immo.			
Autres intérêts et produits assimilés			
Reprises sur dépré., prov. et transferts de charges			
Différence positive de change			
Produits nets sur cessions de valeurs mob. de plac.			
TOTAL PRODUITS FINANCIERS	953		
CHARGES FINANCIERES			
Dotations aux amortissements., dépréciations et prov.			
Intérêts et charges assimilées			
Différences négatives de change			
Charges nettes sur cessions de valeurs mob. de plac.			
TOTAL CHARGES FINANCIERES			
RESULTAT FINANCIER	953		
RESULTAT COURANT avant impôts		-2 167	-99,99
PRODUITS EXCEPTIONNELS			
Sur opérations de gestion			
Sur opération en capital			
Reprises sur prov. et dépré. et transferts de charges			
TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS			

■

Compte de résultat détaillé

	du 01/09/23 au 31/08/24 12 mois	du 31/05/23 au 31/08/23 4 mois	Var. abs. (%)
CHARGES EXCEPTIONNELLES			
Sur opérations de gestion			
Sur opération en capital			
Dotations aux amortissements., dépréciations et prov.			
TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES			
RESULTAT EXCEPTIONNEL			
Participation des salariés			
Impôts sur les bénéfices			
69500000 - Impôts sur les bénéfices	509		
	509		
RESULTAT DE L'EXERCICE	-509	-2 167	-76,51

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 31/05/23 au 31/08/23 4 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Ventes de marchandises						
Coût d'achats marchandises vendues						
MARGE COMMERCIALE						
Production vendue	1 181 780	100,00			1 181 780	
Production stockée						
Production immobilisée						
Consommation de matières et sous-traitance						
MARGE DE PRODUCTION	1 181 780	100,00			1 181 780	
CHIFFRE D'AFFAIRES H.T	1 181 780	100,00			1 181 780	
MARGE BRUTE GLOBALE	1 181 780	100,00			1 181 780	
Autres achats et charges externes	137 936	11,67	2 167		135 769	NS
VALEUR AJOUTEE	1 043 844	88,33	-2 167		1 046 011	NS
Subventions d'exploitation						
Impôts, taxes et verst assimilés	11 968	1,01			11 968	
Charges de personnel	1 075 294	90,99			1 075 294	
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	-43 418	-3,67	-2 167		-41 251	NS
Reprises s/ charges et Transferts	42 951	3,63			42 951	
Autres produits	299	0,03			299	
Dot. amortissements et provisions	513	0,04			513	
Autres charges	272	0,02			272	
RESULTAT D'EXPLOITATION	-953	-0,08	-2 167		1 214	-56,02
Quote part résultat en commun						
Produits financiers	953	0,08			953	
Charges financières						
RESULTAT COURANT AVANT IMPÔTS			-2 167		2 167	-99,99
Produits exceptionnels						
Charges exceptionnelles						
RESULTAT EXCEPTIONNEL						
Participation des salariés						
Impôts sur les bénéfices	509	0,04			509	
RESULTAT DE L'EXERCICE	-509	-0,04	-2 167		1 658	-76,51

■ Flux financiers

■ Flux financiers

Tableau de financement

	Ressources	Emplois
RESSOURCES		
Capacité d'autofinancement de l'exercice	4	
- Réduction des fonds propres		
Autofinancement disponible	4	
Cessions et réduction de l'actif immobilisé		
Apports en fonds propres, en comptes courants et versements par les assoc		
Nouveaux emprunts et contrats de credit-bail		
Subventions d'investissement		
TOTAL DES RESSOURCES	4	
EMPLOIS		
Distributions mises en paiement		
Remboursement de comptes courants et versements aux associés		60 444
Acquisitions d'éléments de l'actif immobilisé (y compris biens pris en crédit-b		7 280
Charges à répartir sur plusieurs exercices		
Remboursement en capital d'emprunts et contrats de crédit-bail		
TOTAL DES EMPLOIS		67 724
Variation du fonds de roulement net global		67 720

	31/08/2024	31/08/2023	Besoins	Dégagements
Variation des actifs				
Stocks et en-cours				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Comptes clients, comptes rattachés				
Autres créances	951	401	550	
Comptes de régularisation	2 856		2 856	
Variation des dettes				
Avances et acomptes reçus sur commandes				
Fournisseurs, comptes rattachés	4 122	2 568		1 554
Dettes fiscales et sociales	92 299			92 299
Autres dettes	11 596			11 596
Comptes de Régularisation				
Dégagement net de fonds de roulement				102 043
Variation de la trésorerie active	42 323	8 000	34 323	
Variations de la trésorerie passive				
Variation nette de trésorerie			34 323	
Variation du fonds de roulement net global				67 720

■ Flux financiers

Du résultat à la trésorerie

	Recettes	Dépenses
Le résultat net comptable de votre entreprise se monte à :		509
Charges déduites du résultat mais ne donnant pas lieu à une sortie en trésorerie	513	
Produits intégrés dans le Résultat mais ne donnant pas lieu à une entrée en trésorerie		
Plus ou moins-values sur cessions d'immobilisations		
Capacité de l'entreprise à financer elle-même son cycle d'exploitation	4	
Votre entreprise a en plus bénéficié de ressources externes :		
Produits des cessions et réduction des immobilisations financières		
Apports en fonds propres, en comptes courants et versements par les associés		
Nouveaux emprunts et contrats de crédit-bail contractés sur l'exercice		
Subventions obtenues sur l'exercice		
Total des ressources externes de l'exercice		
Mais votre entreprise doit financer :		
Distributions mises en paiement sur l'exercice		7 280
Acquisitions d'éléments de l'actif immobilisé des biens financés par crédit-bail		60 444
Réduction des fonds propres Remboursement de comptes courants et versements aux associés		
Montant consacré au remboursement du capital des emprunts et des contrats de crédit-bail		
Charges à répartir sur plusieurs exercices		
Total des besoins de financement de l'exercice		67 724
La situation de trésorerie de l'exercice précédent se montait à :	8 000	
A la fin de l'exercice, compte tenu des éléments ci-dessus, la situation de trésorerie devrait s'élever à :		59 720
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 :		
Aucune variation des stocks		
Aucune variation des acomptes versés sur commandes		
Aucune variation de l'en-cours clients		
Augmentation des autres créances		3 406
Aucune variation des acomptes reçus		
Augmentation de la dette auprès des fournisseurs	1 554	
Augmentation des dettes fiscales et sociales	92 299	
Augmentation des autres dettes	11 596	
Dégagement généré par le financement du cycle d'exploitation	102 043	
La situation de trésorerie à la fin de l'exercice est donc de :	42 323	

■ Analyse du bilan

	31/08/2024	31/08/2023
EMPLOIS		
Immobilisations incorporelles		
Immobilisations corporelles	7 280	
Immobilisations financières		
Charges à répartir		
Réduction des capitaux propres		
Total Brut	7 280	
RESSOURCES		
Capital et réserves	-55 120	8 000
Rétention de résultat	513	
Résultat	-509	-2 167
Subventions d'investissements		
Provisions réglementées		
Provisions pour risques et charges		
Comptes courants d'associés	509	
Total Capitaux Propres	-54 607	5 833
FONDS DE ROULEMENT PROPRE	-61 887	5 833
Emprunts et dettes assimilées		
FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL	-61 887	5 833
Stocks et en cours		
Créances clients		
Autres créances	951	401
Comptes de régularisation	2 856	
Total Créances	3 807	401
Dettes fournisseurs	4 122	2 568
Dettes fiscales et sociales	92 299	
Autres dettes	11 596	
Comptes de régularisation		
Total Dettes	108 017	2 568
BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	-104 210	-2 167
Trésorerie active	42 323	8 000
Trésorerie passive		
TRESORERIE	42 323	8 000

[illegible]

E-mail : contact@talenz-toadenn.fr