

A A S G A R D P E R I G U E U X

Société à responsabilité limitée

Au capital de 7 500 €

Le Ponteix 5 Avenue de la République, 24750 Boulazac Isle Manoire

893 756 957 RCS PERIGUEUX

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE

DU 27 JANVIER 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 -365 040 euros en totalité au compte report à nouveau pour le porter à -403 322 €.

Capitaux propres

Les résultats de l'exercice ne permettent pas de reconstituer les capitaux propres de la société, qui demeurent donc inférieurs à la moitié du capital social.

Rappel des dividendes distribués

L'associé unique prend acte qu'il n'a pas été distribué de dividendes, au titre des trois derniers exercices.

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 PERIGUEUX

5 avenue de la République
24750 BOULAZAC ISLE MANOIRE

■

Sommaire

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

Etats de synthèse

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

■ Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/08/2024	Net au 31/08/2023
ACTIF				
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets, droit similaire				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes/Immo.Incorp.				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, Mat. Outil.	13 013	2 133	10 880	
Autres immobilisations corporelles	341 739	40 926	300 813	
Immobilisations en cours				199 387
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	354 751	43 059	311 692	199 387
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières & approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	204 571		204 571	36 092
Avances et acomptes versés/com.	634		634	500
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	2 224		2 224	
Autres créances	31 872		31 872	50 568
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	28 075		28 075	64 589
Charges constatés d'avance (3)	23 703		23 703	
TOTAL ACTIF CIRCULANT	291 079		291 079	151 749
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de rembt obligations				
Ecarts de conversion - Actif				
TOTAL ACTIF	645 831	43 059	602 772	351 136
(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		
Réserves statutaires ou contactuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	-38 282	-2 583
Résultat de l'exercice	-365 040	-35 699
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	-395 822	-30 782
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS		
Provisions pour risques	4 050	
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	4 050	
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	314 000	171 441
Emprunts et dettes financières diverses (3)	415 026	1 566
Avances et commandes reçues sur commandes en cours	68 374	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	177 216	206 971
Dettes fiscales et sociales	19 928	1 940
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Produits constatés d'avance (1)		
TOTAL DETTES	994 544	381 918
TOTAL PASSIF	602 772	351 136
ECARTS DE CONVERSION PASSIF		
(1) Dont à plus d'un an (a)	267 514	171 441
(1) Dont à moins d'un an (a)	727 030	210 477
(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	250 879	
Production vendue	58 058	
Chiffre d'affaires net	308 937	
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		
Reprises sur provisions et transferts de charges	2 434	
Autres produits	12	
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION	311 383	
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises	298 916	36 092
Variation de stock	-168 479	-36 092
Achats de matières premières et autres appro.		
Variation de stock (m.p.)		
Autres achats & charges externes	222 010	29 818
Impôts, taxes et versements assimilés	6 284	110
Salaires et Traitements	151 766	5 029
Charges sociales	86 970	588
Amortissements et provisions	47 109	
Autres charges	21	1
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION	644 597	35 545
RESULTAT D'EXPLOITATION	-333 213	-35 545
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		
Reprises sur dépré., prov. et transferts de charges		
Différence positive de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mob. de plac.		
TOTAL PRODUITS FINANCIERS		
CHARGES FINANCIERES		
Dotations aux amortissements., dépréciations et prov.		
Intérêts et charges assimilées	31 953	154
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mob. de plac.		
TOTAL CHARGES FINANCIERES	31 953	154
RESULTAT FINANCIER	-31 953	-154
RESULTAT COURANT avant impôts	-365 166	-35 699
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		
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		
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	-126	
RESULTAT DE L'EXERCICE	-365 040	-35 699

Annexe

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

■ Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SARL AASGARD PERIGUEUX

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/08/2024, dont le total est de 602 772 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant une perte de 365 040 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 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 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, 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 : 5 à 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- * Matériel de transport : 4 à 5 ans
- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 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

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.

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 : 64 ans
- Taux de rotation du personnel : 0 %
- Table de taux de mortalité : (table INSEE TD 2024)

■ 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		13 013		13 013
- Installations générales, agencements aménagements divers		303 156		303 156
- Matériel de transport		1 422		1 422
- Matériel de bureau et informatique, mobilier		37 161		37 161
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours	199 387		199 387	
- Avances et acomptes				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	199 387	354 751	199 387	354 751
Immobilisations financières				
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières				
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
ACTIF IMMOBILISE	199 387	354 751	199 387	354 751

■ 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		2 133		2 133
- Installations générales, agencements aménagements divers		31 841		31 841
- Matériel de transport		254		254
- Matériel de bureau et informatique, mobilier		8 831		8 831
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles		43 059		43 059
ACTIF IMMOBILISE		43 059		43 059

■ Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 57 799 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	2 224	2 224	
Autres	31 872	31 872	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	23 703	23 703	
TOTAL CREANCES	57 799	57 799	
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Fournisseurs - RRR à obtenir	5 069
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR	5 069

■

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 7 500,00 euros décomposé en 750 titres d'une valeur nominale de 10,00 euros.

	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

Affectation du résultat

Décision de l'assemblée générale du 27/01/2024.

	Montant
Report à Nouveau de l'exercice précédent	-2 583
Résultat de l'exercice précédent	-35 699
Prélèvements sur les réserves	
TOTAL DES ORIGINES	-38 282
Affectations aux réserves	
Distributions	
Autres répartitions	
Report à Nouveau	-38 282
TOTAL DES AFFECTATIONS	-38 282

■ 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
Report à Nouveau	-2 583	-38 282	-38 282	-2 583	-38 282
Résultat de l'exercice	-35 699	35 699	-365 040	-35 699	-365 040
Total Capitaux Propres	-30 782	-2 583	-403 322	-38 282	-395 822

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		4 050			4 050
TOTAL PROVISIONS		4 050			4 050
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation		4 050			
Financières					
Exceptionnelles					

■ Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 926 169 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	314 000	46 486	205 828	61 685
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes Fournisseurs et comptes rattachés	177 216	177 216		
Dettes fiscales et sociales	19 928	19 928		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	415 026	415 026		
Produits constatés d'avance				
TOTAL DETTES	926 169	658 656	205 828	61 685
Emprunts souscrits en cours d'exercice	183 559			
Emprunts remboursés sur l'exercice	41 000			

Charges à payer

	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	18 460
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 602
Dettes fiscales et sociales	12 864
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL CHARGES A PAYER	33 926

■ Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d avances	16 596		
Commissions & Charges sociales vend	7 107		
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	23 703		

■ 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	46 830		46 830
Ventes de marchandises	250 879		250 879
Produits des activités annexes	11 228		11 228
TOTAL CA	308 937		308 937

Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/09/2021, la société SARL AASGARD PERIGUEUX est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SAS AASGARD, 22970 PLOUMAGOAR.

Déficits reportables

	Dans le cadre de l'intégration fiscale	Dans le cadre d'une imposition séparée
(A) - Déficits restant à reporter au titre de l'exercice précédent	1 820	38 282
(B) - Déficits imputés		
(C) - Déficits reportables (A-B)	1 820	38 282
(D) - Déficits nés au titre de l'exercice		358 509
(E) - Total des déficits restant à reporter (C+D)	1 820	396 791

■ Autres informations

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 95 euros

Le montant des engagements de retraite s'élève à 94,84 €, il n'est pas provisionné.

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.				
21520000 - Unité poses Inst Tech materiel/outi	13 013		13 013	
28152000 - Unités de poses Amor. Inst. Tech.		2 133	-2 133	
	13 013	2 133	10 880	
Autres immobilisations corporelles				
21810000 - Instal.gales, agenct, aménagt.div.	303 156		303 156	
21820000 - Matériel de transport	242		242	
21822000 - Unité de poses materiel transport	1 180		1 180	
21830000 - Matériel de bureau	14 497		14 497	
21840000 - Mobilier	22 664		22 664	
28181000 - Amortis. instal. gales, agenct. div		31 841	-31 841	
28182000 - Amortis. matériel de transport		43	-43	
28182200 - Unités poses Amort. Mat. Transport		210	-210	
28183000 - Amortis. matr.bureau et informat.		3 446	-3 446	
28184000 - Amortis. mobilier		5 385	-5 385	
	341 739	40 926	300 813	
Immobilisations en cours				
23100000 - Immobilisat. corporelles en cours				199 387
				199 387
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	354 751	43 059	311 692	199 387
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en cours				
Matières premières & approvisionnements				
En cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
37000000 - Stocks de marchandises				36 092
37120000 - Stock poeles	178 535		178 535	
37121000 - Stock fumisterie	26 036		26 036	
	204 571		204 571	36 092
Avances et acomptes versés/com.				

■ Bilan détaillé

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/08/24	Net au 31/08/23
40910000 - Fournisseurs - acomptes s/comman	634		634	500
	634		634	500
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés				
41100000 - Clients	2 224		2 224	
	2 224		2 224	
Autres créances				
40980000 - Fournisseurs - RRR à obtenir	5 069		5 069	
44562000 - TVA déductible s/immobilisations				21 080
44566000 - TVA déductible s/aut.biens et sces	21 420		21 420	7 036
44567000 - Crédit de TVA à reporter	773		773	
44583000 - TVA demande de remboursement				20 865
44586100 - TVA sur factures non parvenues	434		434	1 587
45100000 - Groupe	126		126	
46710000 - Autres cptes débiteurs/créditeurs	4 050		4 050	
	31 872		31 872	50 568
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités				
51170000 - Paiements CHEQUES	15 137		15 137	
51190000 - Paiements VIREMENTS	4 324		4 324	
51211300 - SPENDESK	566		566	
51212000 - Banque Populaire				10 650
51214000 - CAISSE EPARGNE	8 047		8 047	53 938
	28 075		28 075	64 589
Charges constatées d'avance				
48600000 - Charges constatées d'avances	16 596		16 596	
48600100 - Commissions & Charges sociales v	7 107		7 107	
	23 703		23 703	
TOTAL ACTIF CIRCULANT	291 079		291 079	151 749
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Prime de rembt obligations				
Ecarts de conversion - Actif				
TOTAL ACTIF	645 831	43 059	602 772	351 136

Bilan détaillé

	Net au 31/08/24	Net au 31/08/23
PASSIF		
CAPITAUX PROPRES		
Capital social ou individuel		
10130000 - Capital souscrit, appelé, versé	7 500	7 500
	7 500	7 500
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)	-38 282	-2 583
	-38 282	-2 583
Résultat de l'exercice	-365 040	-35 699
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	-395 822	-30 782
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
15180000 - Autres provisions pour risques	4 050	
	4 050	
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	4 050	
DETTES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
16410100 - Emprunts auprès des établissements	314 000	171 441
	314 000	171 441
Emprunts et dettes financières diverses (3)		
45512200 - Compte courant Aasgard Holding	51 566	1 566
45519900 - BPI Financement initial	345 000	
45580000 - Associés - intérêts courus	18 460	
	415 026	1 566
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
41910500 - Clients - av. & acomptes TVA 5.5%	60 823	
41912000 - Clients - av. & acomptes TVA 20%	7 551	
	68 374	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
40100000 - Fournisseurs	55 762	177 122
40110000 - Fournisseurs	118 852	20 326
40810000 - Fournisseurs - fact. non parvenues	2 602	9 524
	177 216	206 971
Dettes fiscales et sociales		

■ Bilan détaillé

	Net au 31/08/24	Net au 31/08/23
42820100 - Personnel - Dettes provisionnés pou	8 298	436
43100100 - URSSAF	3 844	1 008
43720100 - Mutuelle	483	59
43730100 - Retraite ARCCO	891	238
43780100 - Prévoyance	257	45
43780200 - SWILE	531	
43820100 - Org. Sociaux - Congés Payés et char	1 237	88
43860100 - Taxe Apprentissage	95	4
43863000 - APCDNA	124	53
44210000 - Prélèvement à la source	214	8
44586200 - TVA sur avoir à recevoir	845	
44860000 - Etat - autres charges à payer	3 110	
	19 928	1 940
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	994 544	381 918
Ecarts de conversion - Passif		
TOTAL PASSIF	602 772	351 136

■

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			
70701200 - Poêles à bois 5,5%	92 833		
70701700 - Poêles à bois 20%	21 565		
70702200 - Poêles à pellet 5,5%	52 524		
70703200 - Foyers fermés 5,5%	6 395		
70704200 - Accessoires 5,5%	76 930		
70704600 - Accessoires à 10%	279		
70704700 - Accessoires à 20%	355		
	250 879		
Production vendue			
70601200 - Main d'Œuvre installations 5,5%	39 143		
70601700 - Main d'Œuvre installations 20%	7 555		
70606600 - Main d'Œuvre contrat 10%	132		
70852000 - Livraison 5,5%	9 780		
70857000 - Livraison 20%	1 448		
	58 058		
Chiffre d'affaires net	308 937		
Production stockée			
Production immobilisée			
Subventions d'exploitation			
Reprises sur provisions et transferts de charges			
79130000 - Transfert affectant valeur ajoutée	1 684		
79141000 - Transferts de charges liées à la fo	750		
	2 434		
Autres produits			
75800000 - Produits divers gestion courante	12		NS
	12		NS
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION	311 383		NS
CHARGES D'EXPLOITATION			
Achats de marchandises			
60701300 - Poêles à bois UE exo TVA	76 197		
60701400 - Poêles à bois HORS UE - TVA Autoliq	7 116		
60701700 - Poêles à bois 20%	214 250	36 092	493,62
60714300 - Consommables contremarqués	269		
60760000 - Cadeaux inclus dans marge	5 308		
60970100 - BFA POELES	-4 224		
	298 916	36 092	728,21
Variation de stock			
60370000 - Variat. stocks marchandises		-36 092	-100,00
60371200 - Var. de stock poêles	-142 443		
60371210 - Var. de stock fumisterie	-26 036		
	-168 479	-36 092	366,81
Achats de matières premières et autres appro.			
Variation de stock (m.p.)			
Autres achats & charges externes			
60410000 - Prestations techniques intragroupe	3 900		
60610000 - Electricité	2 784		
60611000 - Eau	125	108	15,18
60613000 - Chauffage	3 235		
60613500 - Carburant unité de pose	5 452		

■

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. (%)
60613700 - Bois de chauffage utilisation inter	3 790		
60614000 - Fournitures Carburant	4 531		
60640000 - Frais de dossiers	986		
60680000 - Autres achats magasin	2 360		
60681000 - Autres achats unité de pose	2 406		
61320000 - Locations immobilières	59 156		
61350000 - Locations mobilières	615		
61351000 - Locations de matériel technique	11 653		
61352000 - Locations de matériel de transport	11 326		
61400000 - Charges locatives & copropriété	7 258	2 075	249,77
61520000 - Entretien immobilier	1 178		
61530000 - Traitement des déchets	562		
61550000 - Entretien et réparation mat expl	72		
61551000 - Entretien du matériel technique	616		
61560000 - Maintenance	1 235		
61610000 - Assurances multirisques	3 401		
61611000 - Assurances décennale	648		
61612000 - Assurances matériels	1 726		
61613000 - Assurance véhicules unité de pose	1 726		
61850000 - Frais de colloques, séminaires	594		
62120000 - Intérimaires unité de pose	10		
62260000 - Honoraires comptables	620	140	342,86
62261000 - Honoraires juridiques	500	24 320	-97,94
62262000 - Honoraires paies	1 277	53	NS
62264000 - Autres honoraires	158	400	-60,50
62265000 - Honoraires divers	3 353		
62270000 - Frais d'actes et contentieux	42	45	-7,01
62331000 - Salons & Foires DM	1 364		
62342000 - Marketing		1 127	-100,00
62342100 - Réassort Print	2 162		
62361010 - Service clients - Accueils digitaux	2 483		
62361050 - Conversion prospects digitaux	888		
62370000 - PLV	1 347	170	692,13
62371100 - PLV Magasin OP Co	2 678		
62380000 - Divers (pourboires, dons courants)	210		
62381200 - Evènements Magasin	3 747		
62381510 - Publicité Locale	560		
62381900 - BNI DM	461		
62382200 - Abt.Expérience (Evolution site inte	725		
62383100 - Influence	24		
62388100 - Communication Nationale hors digita	629		
62392000 - Sponsoring	3 200		
62420000 - Transports sur ventes	678		
62510000 - Déplacements du personnel	1 820	231	686,92
62520000 - Déplacements unité de pose	4 417	99	NS
62570000 - Réceptions	2 556		
62610000 - Frais postaux	120		
62620000 - Frais de télécommunication	4 286		
62700000 - Services bancaires et assimilés		55	-100,00
62780000 - Services bancaires	2 563	994	157,91
62880000 - Prestations générales	18 179		
62880100 - Prestations générales DAF	3 827		

■

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. (%)
62880110 - Prestations générales VDF / DIGITAL	1 019		
62880120 - Prestations générales DRH	1 969		
62880130 - Prestations générales MARKETING	2 835		
62880190 - Prestations générales DIRCO	5 075		
62881000 - Prestations ciblées	14 892		
	222 010	29 818	644,56
Impôts, taxes et versements assimilés			
63330100 - Formation continue Magasin	606	8	NS
63334000 - Formation continue Poseurs	215	18	NS
63350100 - Taxe d'apprentissage Magasin	749	10	NS
63354000 - Taxe d'apprentissage Poseurs	266	21	NS
63380100 - Développement paritarisme	127	52	145,73
63384000 - Développement paritarisme Poseurs	27	2	NS
63512000 - Cotisation foncière des entreprises	1 530		
63514000 - Taxes sur les véhicules sociétés	500		
63540000 - Droits d'enregistrement & timbres	1 184		
63580000 - Autres droits	1 080		
	6 284	110	NS
Salaires et Traitements			
64110100 - Salaires Magasin	110 093	1 382	NS
64114000 - Salaires Poseurs	39 174	3 210	NS
64120100 - Congés Payes	4 959	129	NS
64124000 - Congés payés Unité de pose	2 903	307	845,39
64140000 - Indemnités et avantages divers	356		
64150100 - Commissions vendeur d'avance	-5 719		
	151 766	5 029	NS
Charges sociales			
64510100 - Cotisation URSSAF Magasin	17 095	41	NS
64514000 - Cotisation URSSAF Poseurs	3 732	197	NS
64520100 - Cotisation Mutuelles Magasin	1 593	19	NS
64524000 - Cotisation Mutuelles Poseurs	496	43	NS
64530100 - Cotisations Caisses de Retraites No	3 910	9	NS
64534000 - Cotisations Caisses de Retraites No	835	44	NS
64550100 - Charges sociales sur Congés Payés M	848	52	NS
64554000 - Charges sociales sur congés payés P	301	36	740,72
64560100 - Cotisations commissions vendeur d'a	-1 388		
64780000 - Stages formation perfectionnement	3 055		
64820200 - Formation du personnel	33 974	146	NS
64820300 - Autres charges de personnel	22 518		
	86 970	588	NS
Amortissements et provisions			
68112000 - Dot. amort. s/immobil. corporel.	40 715		
68112100 - Dotations immos corporelles unité d	2 344		
68150000 - Dot. prov. risques & ch. exploit.	4 050		
	47 109		
Autres charges			
65800000 - Charges div de gestion courantes	21	1	NS
	21	1	NS
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION	644 597	35 545	NS
RESULTAT D'EXPLOITATION	-333 213	-35 545	837,44
Quote parts de résultat sur opérations en commun			

■

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. (%)
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			
Reprises sur dépré., prov. et transferts de charges			
Différence positive de change			
Produits nets sur cessions de valeurs mob. de plac.			
TOTAL PRODUITS FINANCIERS			
CHARGES FINANCIERES			
Dotations aux amortissements., dépréciations et prov.			
Intérêts et charges assimilées			
66116000 - Intérêts des emprunts et dettes	13 289	154	NS
66150000 - Intérêts des comptes courants	18 460		
66160000 - Intérêts bancaires	204		
	31 953	154	NS
Différences négatives de change			
Charges nettes sur cessions de valeurs mob. de plac.			
TOTAL CHARGES FINANCIERES	31 953	154	NS
RESULTAT FINANCIER	-31 953	-154	NS
RESULTAT COURANT avant impôts	-365 166	-35 699	922,91
PRODUITS EXCEPTIONNELS			
Sur opérations de gestion			
Sur opération en capital			
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			
69983000 - Réduction mécénat	-126		
	-126		
RESULTAT DE L'EXERCICE	-365 040	-35 699	922,56

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	250 879	100,00			250 879	
Coût d'achats marchandises vendues	130 437	51,99			130 437	
MARGE COMMERCIALE	120 443	48,01			120 443	
Production vendue	58 058	100,00			58 058	
Production stockée						
Production immobilisée						
Consommation de matières et sous-traitance	3 900	6,72			3 900	
MARGE DE PRODUCTION	54 158	93,28			54 158	
CHIFFRE D'AFFAIRES H.T	308 937	100,00			308 937	
MARGE BRUTE GLOBALE	174 600	56,52			174 600	
Autres achats et charges externes	218 110	70,60	29 818		188 292	631,48
VALEUR AJOUTEE	-43 509	-14,08	-29 818		-13 692	45,92
Subventions d'exploitation						
Impôts, taxes et verst assimilés	6 284	2,03	110		6 174	NS
Charges de personnel	238 736	77,28	5 617		233 119	NS
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	-288 529	-93,39	-35 545		-252 985	711,74
Reprises s/ charges et Transferts	2 434	0,79			2 434	
Autres produits	12				12	NS
Dot. amortissements et provisions	47 109	15,25			47 109	
Autres charges	21	0,01	1		21	NS
RESULTAT D'EXPLOITATION	-333 213	-107,86	-35 545		-297 668	837,44
Quote part résultat en commun						
Produits financiers						
Charges financières	31 953	10,34	154		31 799	NS
RESULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	-365 166	-118,20	-35 699		-329 468	922,91
Produits exceptionnels						
Charges exceptionnelles						
RESULTAT EXCEPTIONNEL						
Participation des salariés						
Impôts sur les bénéfices	-126	-0,04			-126	
RESULTAT DE L'EXERCICE	-365 040	-118,16	-35 699		-329 342	922,56

■ Flux financiers

■ Flux financiers

Tableau de financement

	Ressources	Emplois
RESSOURCES		
Capacité d'autofinancement de l'exercice		317 931
- Réduction des fonds propres		
Autofinancement disponible		317 931
Cessions et réduction de l'actif immobilisé		
Apports en fonds propres, en comptes courants et versements par les assoc	413 334	
Nouveaux emprunts et contrats de credit-bail	183 559	
Subventions d'investissement		
TOTAL DES RESSOURCES	596 893	
EMPLOIS		
Distributions mises en paiement		
Remboursement de comptes courants et versements aux associés		
Acquisitions d'éléments de l'actif immobilisé (y compris biens pris en crédit-b		155 364
Charges à répartir sur plusieurs exercices		
Remboursement en capital d'emprunts et contrats de crédit-bail		41 000
TOTAL DES EMPLOIS		514 296
Variation du fonds de roulement net global	82 598	

	31/08/2024	31/08/2023	Besoins	Dégagements
Variation des actifs				
Stocks et en-cours	204 571	36 092	168 479	
Avances et acomptes versés sur commandes	634	500	134	
Comptes clients, comptes rattachés	2 224		2 224	
Autres créances	31 746	50 568		18 822
Comptes de régularisation	23 703		23 703	
Variation des dettes				
Avances et acomptes reçus sur commandes	68 374			68 374
Fournisseurs, comptes rattachés	177 216	206 971	29 756	
Dettes fiscales et sociales	19 928	1 940		17 988
Autres dettes				
Comptes de Régularisation				
Besoins de l'exercice en fonds de roulement			119 112	
Variation de la trésorerie active	28 075	64 589		36 514
Variations de la trésorerie passive				
Variation nette de trésorerie				36 514
Variation du fonds de roulement net global			82 598	

■ Flux financiers

Du résultat à la trésorerie

	Recettes	Dépenses
Le résultat net comptable de votre entreprise se monte à :		365 040
Charges déduites du résultat mais ne donnant pas lieu à une sortie en trésorerie	47 109	
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		317 931
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	413 334	
Nouveaux emprunts et contrats de crédit-bail contractés sur l'exercice	183 559	
Subventions obtenues sur l'exercice		
Total des ressources externes de l'exercice	596 893	
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		155 364
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		41 000
Charges à répartir sur plusieurs exercices		
Total des besoins de financement de l'exercice		196 364
La situation de trésorerie de l'exercice précédent se montait à :	64 589	
A la fin de l'exercice, compte tenu des éléments ci-dessus, la situation de trésorerie devrait s'élever à :	147 187	
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 :		
Augmentation des stocks		168 479
Augmentation des acomptes versés sur commandes		134
Augmentation de l'en-cours clients		2 224
Augmentation des autres créances		4 881
Augmentation des acomptes reçus	68 374	
Diminution de la dette auprès des fournisseurs		29 756
Augmentation des dettes fiscales et sociales	17 988	
Aucune variation des autres dettes		
Besoin généré par le financement du cycle d'exploitation		119 112
La situation de trésorerie à la fin de l'exercice est donc de :	28 075	

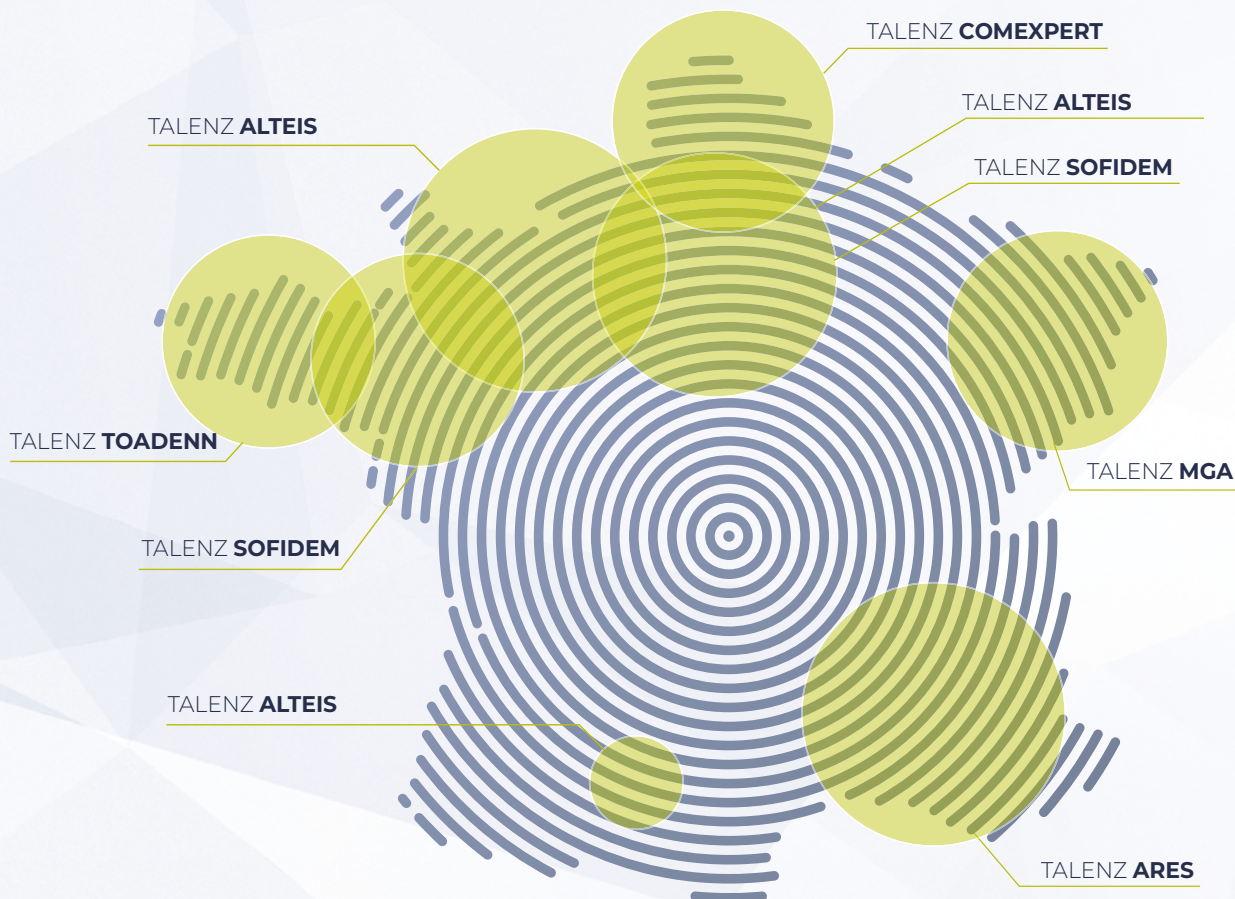
■

Analyse du bilan

	31/08/2024	31/08/2023
EMPLOIS		
Immobilisations incorporelles		
Immobilisations corporelles	354 751	199 387
Immobilisations financières		
Charges à répartir		
Réduction des capitaux propres		
Total Brut	354 751	199 387
RESSOURCES		
Capital et réserves	-30 908	4 917
Rétention de résultat	43 059	
Résultat	-365 040	-35 699
Subventions d'investissements		
Provisions réglementées		
Provisions pour risques et charges	4 050	
Comptes courants d'associés	415 026	1 566
Total Capitaux Propres	66 187	-29 216
FONDS DE ROULEMENT PROPRE	-288 564	-228 603
Emprunts et dettes assimilées	314 000	171 441
FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL	25 435	-57 162
Stocks et en cours	204 571	36 092
Créances clients	2 224	
Autres créances	32 380	51 068
Comptes de régularisation	23 703	
Total Créances	262 878	87 160
Dettes fournisseurs	177 216	206 971
Dettes fiscales et sociales	19 928	1 940
Autres dettes	68 374	
Comptes de régularisation		
Total Dettes	265 518	208 911
BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	-2 640	-121 751
Trésorerie active	28 075	64 589
Trésorerie passive		
TRESORERIE	28 075	64 589



TALENZ
TOADENN



RESTONS EN CONTACT

RENNES

20, rue des Loges
35135 CHANTEPIE

Tel : 02 23 45 14 51
contact@talenz-toadenn.fr

SAINT-BRIEUC

1, rue des Mimosas
22190 PLÉRIN SUR MER

Tel : 02 96 33 77 88
contact@talenz-toadenn.fr

NANTES

4, rue Edith Piaf
44800 SAINT-HERBLAIN

Tel : 02 40 94 18 86
contact@talenz-toadenn.fr