

AASGARD NANTES
Société à responsabilité limitée
au capital de 8 000 euros
279, route de Vannes 44800 Saint Herblain
821 688 876 RCS NANTES

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE

DU 21 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 101 905 euros en totalité au compte « autres réserves » pour le porter à 336 599 €.

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 NANTES
279 route de Vannes
44800 SAINT-HERBLAIN

■ Sommaire

Etats de synthèse	2
Bilan	3
Compte de résultat	5
Annexe	8
Règles et méthodes comptables	9
Notes sur le bilan	12
Notes sur le compte de résultat	19
Autres informations	21
Etats Détaillés	22
Bilan détaillé	23
Compte de résultat détaillé	27
Dossier de gestion	32
Soldes intermédiaires de gestion	33
Flux financiers	34
Analyse du bilan	37

Etats de synthèse

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

Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/08/2024	Net au 31/08/2023
ACTIF				
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets, droit similaire	1 025	1 025		
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes/Immo.Incorp.				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, Mat. Outil.	47 271	38 744	8 527	10 788
Autres immobilisations corporelles	493 647	465 223	28 423	54 388
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	16 727		16 727	15 785
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	558 670	504 992	53 678	80 960
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières & approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	354 233		354 233	579 371
Avances et acomptes versés/com.	1 029		1 029	2 357
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	35 735	8 996	26 739	31 800
Autres créances	49 185		49 185	66 300
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement	260 295		260 295	9 822
Disponibilités	88 572		88 572	211 913
Charges constatés d'avance (3)	57 014		57 014	75 674
TOTAL ACTIF CIRCULANT	846 063	8 996	837 066	977 236
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de rembt obligations				
Ecarts de conversion - Actif				
TOTAL ACTIF	1 404 733	513 989	890 744	1 058 195
(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	800	800
Réserves statutaires ou contactuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	234 694	18 066
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	101 905	216 628
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	345 399	243 494
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS		
Provisions pour risques	8 100	
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	8 100	
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	129 192	223 654
Emprunts et dettes financières diverses (3)	25 295	72 441
Avances et commandes reçues sur commandes en cours	169 601	278 351
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	160 081	155 862
Dettes fiscales et sociales	53 077	82 395
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		1 999
Produits constatés d'avance (1)		
TOTAL DETTES	537 245	814 701
TOTAL PASSIF	890 744	1 058 195
ECARTS DE CONVERSION PASSIF		
(1) Dont à plus d'un an (a)	37 145	126 548
(1) Dont à moins d'un an (a)	500 100	688 153
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	2 644	
(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	2 274 266	2 605 478
Production vendue	597 746	621 993
Chiffre d'affaires net	2 872 012	3 227 471
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		
Reprises sur provisions et transferts de charges	15 985	24 394
Autres produits	1 001	153
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION	2 888 998	3 252 017
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises	1 043 959	1 628 103
Variation de stock	225 138	-235 880
Achats de matières premières et autres appro.	68	202
Variation de stock (m.p.)		
Autres achats & charges externes	717 435	656 164
Impôts, taxes et versements assimilés	13 838	21 588
Salaires et Traitements	510 519	561 475
Charges sociales	186 496	223 999
Amortissements et provisions	54 829	107 046
Autres charges	1 046	848
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION	2 753 327	2 963 545
RESULTAT D'EXPLOITATION	135 671	288 473
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	1 540	787
Reprises sur dépré., prov. et transferts de charges		
Différence positive de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mob. de plac.		
TOTAL PRODUITS FINANCIERS	1 540	787
CHARGES FINANCIERES		
Dotations aux amortissements., dépréciations et prov.		
Intérêts et charges assimilées	1 665	2 541
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mob. de plac.		
TOTAL CHARGES FINANCIERES	1 665	2 541
RESULTAT FINANCIER	-125	-1 754
RESULTAT COURANT avant impôts	135 546	286 718
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	2 160	
Sur opération en capital		3 168

■

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	2 160	3 168
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	1 608	447
Sur opération en capital		370
Dotations aux amortissements., dépréciations et prov.		
TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES	1 608	817
RESULTAT EXCEPTIONNEL	552	2 351
Participation des salariés		
Impôts sur les bénéfices	34 194	72 441
RESULTAT DE L'EXERCICE	101 905	216 628

Annexe

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

■ Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SARL AASGARD NANTES

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/08/2024, dont le total est de 890 744 Euro et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 101 905 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 23/11/2024 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 Euro.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, ne sont pas rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- * Concessions, logiciels et brevets : 3 ans
- * Installations techniques : 3 à 4 ans
- * Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 5 à 7 ans
- * Matériel de transport : 4 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

■ Règles et méthodes comptables

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

Participations, titres immobilisés, valeurs mobilières

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

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

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

Stocks

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

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

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

Créances

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

Provisions

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

Frais d'émission des emprunts

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

Produits et charges exceptionnels

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

Engagement de retraite

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

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

■ Règles et méthodes comptables

L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 4,1 %
- Taux de croissance des salaires : 2 %
- Age de départ à la retraite : 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	1 025			1 025
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLE	1 025			1 025
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	43 085	4 186		47 271
- Installations générales, agencements aménagements divers	372 341	4 328		376 669
- Matériel de transport	76 349			76 349
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	38 687	1 942		40 628
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	530 462	10 456		540 918
Immobilisations financières				
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	15 785	942		16 727
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	15 785	942		16 727
ACTIF IMMOBILISE	547 272	11 398		558 670

■ 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	1 025			1 025
Immobilisations incorporelles	1 025			1 025
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	32 297	6 447		38 744
- Installations générales, agencements aménagements divers	345 073	16 156		361 229
- Matériel de transport	55 135	11 748		66 882
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	32 782	4 331		37 112
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	465 287	38 681		503 967
ACTIF IMMOBILISE	466 312	38 681		504 992

■ Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 158 661 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	16 727		16 727
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	35 735	35 735	
Autres	49 185	49 185	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	57 014	57 014	
TOTAL CREANCES	158 661	141 934	16 727
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Frns - RRR à obtenir et avoirs non	22 944
Etat - Produit A recevoir	930
Charges ou Produits financiers sur	565
Débiteurs divers - Produits à recev	1 525
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR	25 964

■ Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

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

	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

Liste des propriétaires du capital

	% de détention	Nombre de part ou d'actions
I. PERSONNES MORALES		
SAS AASGARD 22970 PLOUMAGOAR	100,00	800,00
II. PERSONNES PHYSIQUES		

Affectation du résultat

Décision de l'assemblée générale du 21/02/2024.

	Montant
Report à Nouveau de l'exercice précédent	
Résultat de l'exercice précédent	216 628
Prélèvements sur les réserves	
TOTAL DES ORIGINES	216 628
Affectations aux réserves	216 628
Distributions	
Autres répartitions	
Report à Nouveau	
TOTAL DES AFFECTATIONS	216 628

■ 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	8 000				8 000
Réserve légale	800				800
Réserves générales	18 066	216 628	216 628		234 694
Résultat de l'exercice	216 628	-216 628	101 905	216 628	101 905
Total Capitaux Propres	243 494		318 533	216 628	345 399

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		8 100			8 100
TOTAL PROVISIONS		8 100			8 100
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation		8 100			
Financières					
Exceptionnelles					

Le crédit économie d'énergie versé au client et non remboursé à la cloture de l'exercice a été provisionné à 100 % sur l'exercice.

■ Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 367 644 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	2 644	2 644		
- à plus de 2 ans à l'origine	126 548	89 403	37 145	
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes Fournisseurs et comptes rattachés	160 081	160 081		
Dettes fiscales et sociales	53 077	53 077		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	25 295	25 295		
Produits constatés d'avance				
TOTAL DETTES	367 644	330 499	37 145	
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés sur l'exercice	97 105			

Charges à payer

	Montant
Frns - factures non-parvenues	7 807
Personnel - Dettes provisionnés pou	10 347
Personnel - Primes à payer	3 288
Org. Sociaux - Congés Payés et char	3 064
Taxe Apprentissage	315
Charges sur primes	1 414
APCDNA	295
Etat - Charges A payer	5 776
TOTAL CHARGES A PAYER	32 306

■ Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d avance	30 686		
Commissions & Charges sociales vend	26 328		
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	57 014		

■ Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis			
Ventes de produits intermédiaires	-4 271		-4 271
Ventes de produits résiduels			
Travaux			
Etudes			
Prestations de services	514 883		514 883
Ventes de marchandises	2 274 266		2 274 266
Produits des activités annexes	87 134		87 134
TOTAL CA	2 872 012		2 872 012

Charges et produits d'exploitation et financiers

Résultat financier

	31/08/2024	31/08/2023
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	1 540	787
Reprises sur provisions et transferts de charge		
Différences positives de change		
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement		
TOTAL PRODUITS FINANCIERS	1 540	787
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	1 665	2 541
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL CHARGES FINANCIERES	1 665	2 541
RESULTAT FINANCIER	-125	-1 754

■ Notes sur le compte de résultat

Transferts de charges d'exploitation et financières

	Eléments exploitation	Eléments financiers
Avantage en nature véhicule	3 378	
Refacturation salaires et charges	11 315	
Remboursement formations	1 160	

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	1 608	
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion		2 160

Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/09/2016, la société SARL AASGARD NANTES 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 : 1 058 Euro
L'engagement de retraite s'élève à 1 058 € 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				
2050000000 - Concessions et droits similaires	1 025		1 025	1 025
2805000000 - Amort. Concessions et droits simi		1 025	-1 025	-1 025
	1 025	1 025		
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes/Immo.Incorp.				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, Mat. Outil.				
2152000000 - Unité poses Inst Tech materiel/ou	47 271		47 271	43 085
2815200000 - Unités de poses Amor. Inst. Tech		38 744	-38 744	-32 297
	47 271	38 744	8 527	10 788
Autres immobilisations corporelles				
2181000000 - Inst. Gnrles - agcmt amgmt diver	376 669		376 669	372 341
2182000000 - Matériel de transport	14 463		14 463	14 463
2182200000 - Unité de poses materiel transport	61 886		61 886	61 886
2183000000 - Matériel de bureau et informatiqu	22 728		22 728	20 786
2183200000 - unité de poses materiel de burea	2 071		2 071	2 071
2184000000 - Mobilier	15 830		15 830	15 830
2818100000 - Amort. Inst. Gnrles - agcmt amg		361 229	-361 229	-345 073
2818200000 - Amort. Mat. Transports		12 415	-12 415	-10 521
2818220000 - Unités poses Amort. Mat. Transp		54 467	-54 467	-44 613
2818300000 - Amort. Mat. Bureau et Informatiq		20 102	-20 102	-17 084
2818320000 - Unité de poses Amort. Mat. burea		1 180	-1 180	-490
2818400000 - Amort. Mobilier		15 830	-15 830	-15 208
	493 647	465 223	28 423	54 388
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	16 727		16 727	15 785
	16 727		16 727	15 785
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	558 670	504 992	53 678	80 960
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en cours				
Matières premières & approvisionnements				
En cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				

Bilan détaillé

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/08/24	Net au 31/08/23
Marchandises				
3712000000 - Stock poeles	228 138		228 138	442 220
3712100000 - Stock fumisterie	126 095		126 095	137 151
	354 233		354 233	579 371
Avances et acomptes versés/com.				
4091000000 - Frns - avances et acomptes vers	1 029		1 029	2 357
	1 029		1 029	2 357
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés				
4110000000 - Clients	26 244		26 244	31 734
4160000000 - Clients douteux ou litigieux	9 491		9 491	1 145
4910000000 - Provision pour dépréciation des c		8 996	-8 996	-1 080
	35 735	8 996	26 739	31 800
Autres créances				
4098000000 - Frns - RRR à obtenir et avoirs no	22 944		22 944	33 383
4440000000 - Etat - Impôts sur les bénéfices				8 899
4456200000 - TVA déductible sur immos	424		424	
4456600000 - TVA déductible sur marchandises	4 006		4 006	9 285
4458300000 - Remboursement TVA demandé	9 344		9 344	
4458610000 - TVA sur factures non parvenues	1 301		1 301	2 243
4458720000 - TVA sur avoirs à établir				333
4487000000 - Etat - Produit A recevoir	930		930	
4551690000 - COMPTE COURANT ARMOR H	46		46	46
4558000000 - Charges ou Produits financiers s	565		565	
4671000000 - Autres cptes débiteurs/créditeurs	8 100		8 100	
4687000000 - Débiteurs divers - Produits à rece	1 525		1 525	12 111
	49 185		49 185	66 300
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
5081300000 - Placements livret trésorerie	260 295		260 295	9 822
	260 295		260 295	9 822
Disponibilités				
5117000000 - Paiements CHEQUES	6 484		6 484	12 858
5119000000 - Paiements VIREMENTS				7 512
5121130000 - SPENDESK	2 625		2 625	2 581
5121200000 - BPO	79 438		79 438	188 952
5310000000 - Caisse	25		25	10
	88 572		88 572	211 913
Charges constatées d'avance				
4860000000 - Charges constatées d'avance	30 686		30 686	35 589
4860010000 - Commissions & Charges sociales	26 328		26 328	40 085
	57 014		57 014	75 674
TOTAL ACTIF CIRCULANT	846 063	8 996	837 066	977 236
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Prime de rembt obligations				
Ecarts de conversion - Actif				
TOTAL ACTIF	1 404 733	513 989	890 744	1 058 195

Bilan détaillé

	Net au 31/08/24	Net au 31/08/23
PASSIF		
CAPITAUX PROPRES		
Capital social ou individuel		
1013000000 - Capital versé	8 000	8 000
	8 000	8 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale		
1061000000 - Reserve légale	800	800
	800	800
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
1068000000 - Autres réserves	234 694	18 066
	234 694	18 066
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	101 905	216 628
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	345 399	243 494
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
1518000000 - Autres provisions pour risques	8 100	
	8 100	
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	8 100	
DETTES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
1641010000 - Emprunts auprès des établissements	120 591	203 274
1641020000 - Emprunts auprès des établissements		4 125
1641030000 - Emprunts auprès des établissements	887	6 185
1641040000 - Emprunts auprès des établissements	5 070	10 070
5119000000 - Paiements VIREMENTS	2 644	
	129 192	223 654
Emprunts et dettes financières diverses (3)		
4510000000 - Dette impôt société groupe d'intégr	25 295	72 441
	25 295	72 441
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
4191000000 - Clients - avances et acomptes reçus	16 975	88 410
4191050000 - Clients - av. & acomptes TVA 5.5%	134 052	163 447
4191100000 - Clients - av. & acomptes TVA 10%	58	58
4191200000 - Clients - av. & acomptes TVA 20%	18 515	26 436
	169 601	278 351

Net au 31/08/24	Net au 31/08/23
141 988	118 689
10 285	23 712
7 807	13 460
160 081	155 862
10 347	12 525
3 288	20 314
17 442	15 892
1 099	935
3 858	4 264
386	793
828	
3 064	4 403
315	290
1 414	8 735
295	275
1 140	868
	1 222
3 824	5 564
5 776	6 314
53 077	82 395
	1 999
	1 999
537 245	814 701
890 744	1 058 195

■

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%	1 006 479	1 105 235	-8,94
7070170000 - Poêles à bois 20%	183 785	192 163	-4,36
7070220000 - Poêles à pellet 5,5%	160 987	219 269	-26,58
7070270000 - Poêles à pellet 20%	99 395	45 799	117,02
7070320000 - Foyers fermés 5,5%	78 661	50 895	54,56
7070370000 - Foyers fermés 20%	12 715	11 813	7,64
7070420000 - Accessoires 5,5%	661 720	911 283	-27,39
7070460000 - Accessoires à 10%	21 226	9 837	115,77
7070470000 - Accessoires à 20%	49 297	59 183	-16,70
	2 274 266	2 605 478	-12,71
Production vendue			
7060120000 - Main d'Œuvre installations 5,5%	342 658	397 904	-13,88
7060160000 - Main d'Œuvre installations 10%	2 205	600	267,50
7060170000 - Main d'Œuvre installations 20%	19 574	22 944	-14,69
7060660000 - Main d'Œuvre contrat 10%	150 446	108 964	38,07
7060670000 - Main d'Œuvre contrat 20%		121	-100,00
7082000000 - Commissions	57	19	203,51
7085200000 - Livraison 5,5%	81 503	85 268	-4,42
7085700000 - Livraison 20%	5 491	6 173	-11,05
7088000000 - Autres produits activités annexes	83		
7092000000 - RRR accordés	-4 271		
	597 746	621 993	-3,90
Chiffre d'affaires net	2 872 012	3 227 471	-11,01
Production stockée			
Production immobilisée			
Subventions d'exploitation			
Reprises sur provisions et transferts de charges			
7817400000 - Reprises sur provisions clients	132	3 078	-95,72
7913000000 - Transferts de charges sociales	13 927	20 735	-32,83
7913100000 - Transferts de charges sociales unit	766		
7914100000 - Transferts de charges liées à la fo	1 160	580	100,00
	15 985	24 394	-34,47
Autres produits			
7580000000 - Produits divers de gestion courante	1 001	153	554,53
	1 001	153	554,53
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION	2 888 998	3 252 017	-11,16
CHARGES D'EXPLOITATION			
Achats de marchandises			
6070130000 - Poêles à bois UE exo TVA	96 427	222 738	-56,71
6070140000 - Poêles à bois HORS UE - TVA Autoliqu	28 011	135 785	-79,37
6070170000 - Poêles à bois 20%	907 221	1 279 376	-29,09
6070470000 - Accessoires 20%	474		
6071430000 - Consommables contremarqués	18 475	21 111	-12,49
6076000000 - Cadeaux inclus dans marge	26 186	15 886	64,84
6097010000 - BFA POELES	-32 836	-46 794	-29,83
	1 043 959	1 628 103	-35,88
Variation de stock			
6037120000 - Var. de stock poêles	214 082	-98 729	-316,84
6037121000 - Var. de stock fumisterie	11 056	-137 151	-108,06

■

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. (%)
	225 138	-235 880	-195,45
Achats de matières premières et autres appro.			
6081000000 - Frais de dossiers crédit clients &	68	202	-66,37
	68	202	-66,37
Variation de stock (m.p.)			
Autres achats & charges externes			
6040000000 - Achat Pose		485	-100,00
6040100000 - Achat Pose contremarquée	1 177		
6041000000 - Prestations techniques intragroupe	1 170	1 365	-14,29
6043500000 - SAV Auto-entrepreneur	336	5 755	-94,16
6043501000 - SAV Auto-entrepreneur Contremarqué	8 064	1 422	467,19
6061000000 - Electricité	5 475	5 073	7,93
6061100000 - Eau		263	-100,00
6061300000 - Carburant	5 243	5 507	-4,80
6061350000 - Carburant unité de pose	27 446	30 750	-10,74
6061370000 - Bois de chauffage utilisation inter	5 545	4 096	35,38
6061400000 - Vêtements de travail	4 625	3 505	31,93
6064000000 - Fournitures de bureau	883	1 262	-30,04
6068000000 - Autres achats magasin	3 657	2 913	25,53
6068100000 - Autres achats unité de pose	18 379	10 783	70,45
6132000000 - Loyer immobilier	66 157	62 065	6,59
6135000000 - Location matériel unité de de pose	2 028	2 472	-17,97
6135100000 - Location véhicules	11 299	13 535	-16,52
6135200000 - Location véhicules unité de pose	24 296	26 927	-9,77
6135300000 - Location photocopieur	806	458	76,03
6140000000 - Charges locatives et de copropriété	8 012	6 690	19,76
6152000000 - Entretien et réparation sur biens i	12 141	7 147	69,88
6153000000 - Traitement des déchets	8 789	10 464	-16,01
6155000000 - Entretien et réparation sur biens m	3 199	1 234	159,18
6155100000 - Entretien et réparation unité de po	9 336	5 907	58,05
6156000000 - Entretien et maintenance informatiq	1 622	1 553	4,42
6161000000 - Assurances multirisque	4 061	3 571	13,70
6161100000 - Assurances décennale	7 604	7 054	7,81
6161200000 - Assurance véhicules	3 688	2 896	27,36
6161300000 - Assurance véhicules unité de pose	7 748	6 292	23,14
6185000000 - Séminaires	3 206	10 421	-69,23
6212000000 - Intérimaires unité de pose	13 536	10 927	23,88
6226000000 - Honoraires comptables	632	602	4,98
6226100000 - Honoraires juridiques	960	450	113,33
6226200000 - Honoraires paies	2 641	2 264	16,66
6226400000 - Autre honoraires	445	313	42,17
6226500000 - Solutions informatiques	19 278	10 333	86,57
6227000000 - Frais d'actes & contentieux	43	43	0,26
6233100000 - Salons & Foires DM	13 829		
6234200000 - Marketing		1 441	-100,00
6234210000 - Réassort Print	3 438		
6236101000 - Service clients - Accueils digitaux	22 831	21 519	6,10
6236105000 - Conversion prospects digitaux	30 829	16 500	86,84
6237100000 - Supports de Vente / PLV		6 867	-100,00
6237110000 - PLV Magasin OP Co	8 945		
6238000000 - Dons, pourboires	1 775	2 365	-24,95
6238110000 - Sponsoring Commun		2 205	-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. (%)
6238120000 - Evènements Magasin	6 691		
6238130000 - Evènement National		3 119	-100,00
6238200000 - S2N		480	-100,00
6238220000 - Abt.Expérience (Evolution site inte	1 528		
6238310000 - Influence	313		
6238700000 - Développement services		512	-100,00
6238800000 - Publicité Campagnes Grand Média		2 820	-100,00
6238810000 - Communication Nationale hors digita	9 326		
6239200000 - Sponsoring	1 200	816	47,06
6242000000 - Transport sur ventes	63 553	61 490	3,35
6242100000 - Frais de stockage	15 291	14 584	4,85
6251000000 - Déplacements du personnel	2 912	4 866	-40,14
6252000000 - Déplacements unité de pose	11 963	11 881	0,69
6257000000 - Missions, réceptions	6 300	5 156	22,18
6261000000 - Affranchissements	40	295	-86,40
6262000000 - Téléphone	7 264	8 356	-13,07
6270000000 - Services bancaires		1	-100,00
6278000000 - Services bancaires services	2 226	2 831	-21,37
6288000000 - Prestations générales	27 869	5 750	384,68
6288010000 - Prestations générales DAF	34 741	31 291	11,03
6288011000 - Prestations générales VDF / DIGITAL	8 600	8 561	0,46
6288012000 - Prestations générales DRH	17 022	16 298	4,44
6288013000 - Prestations générales MARKETING	25 800	16 225	59,01
6288014000 - Prestations générales LOCADF		2 250	-100,00
6288015000 - Prestations générales LOCALAB		2 982	-100,00
6288016000 - Prestations générales DG		19 281	-100,00
6288017000 - Prestations générales FG		1 078	-100,00
6288018000 - Prestations générales DEV		3 889	-100,00
6288019000 - Prestations générales DIRCO	48 565	27 763	74,93
6288020000 - Prestations générales DIRQUA		15 872	-100,00
6288021000 - Prestations générales TRAVAUX		3 777	-100,00
6288100000 - Prestations ciblées	51 058	66 248	-22,93
	717 435	656 164	9,34
Impôts, taxes et versements assimilés			
6333010000 - Formation continue Magasin	1 614	1 716	-5,92
6333400000 - Formation continue Poseurs	1 213	1 197	1,36
6335010000 - Taxe d'apprentissage Magasin	1 996	2 122	-5,92
6335400000 - Taxe d'apprentissage Poseurs	1 500	1 480	1,37
6338010000 - Développement paritarisme	205	218	-5,90
6338400000 - Développement paritarisme Poseurs	204	202	0,97
6351100000 - CVAE Cotisation sur valeur ajoutée	2 883	8 583	-66,41
6351200000 - CFE Cotisation foncière des entrepr	3 349	3 100	8,03
6351400000 - Taxe sur les véhicules de sociétés	281	430	-34,65
6354000000 - Droit d'enregistrement		403	-100,00
6358000000 - Taxe locale pub	591	2 252	-73,74
6378000000 - Autres taxes		-115	-100,00
	13 838	21 588	-35,90
Salaires et Traitements			
6411010000 - Salaires Magasin	293 517	310 379	-5,43
6411400000 - Salaires Poseurs	220 582	217 615	1,36
6412010000 - Congés Payes	-4 489	-175	NS
6412400000 - congés payés unité de pose	2 311	-984	-334,83

■ 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. (%)
6413000000 - Prime au personnel	-17 026	20 314	-183,81
6414000000 - Indemnités	5 810	-500	NS
6414400000 - Indemnités unité de pose		1 264	-100,00
6415010000 - Commissions vendeur d'avance	9 813	13 563	-27,65
	510 519	561 475	-9,08
Charges sociales			
6451010000 - Cotisation URSSAF Magasin	78 334	89 334	-12,31
6451400000 - Cotisation URSSAF Poseurs	53 894	54 894	-1,82
6452010000 - Cotisation Mutuelles Magasin	4 057	3 858	5,16
6452400000 - Cotisation Mutuelles Poseurs	3 530	3 774	-6,46
6453010000 - Cotisations Caisses de Retraites No	19 169	24 000	-20,13
6453400000 - Cotisations Caisses de Retraites No	11 671	11 978	-2,56
6455000000 - Charges sociales sur Prime Magasin	-7 321	8 725	-183,91
6455010000 - Charges sociales sur Congés Payés M	-2 080	-45	NS
6455400000 - Charges sociales sur congés payés P	741	-140	-628,00
6456010000 - Cotisations commissions vendeur d'a	3 944	3 964	-0,50
6475000000 - Médecine du travail		1 180	-100,00
6478000000 - Titres Restaurant	5 432	1 139	377,08
6482020000 - Formation du personnel	10 143	8 448	20,07
6482030000 - Autres charges de personnel	4 983	12 891	-61,35
	186 496	223 999	-16,74
Amortissements et provisions			
6811200000 - Dotations immos corporelles autre q	21 690	81 826	-73,49
6811210000 - Dotations immos corporelles unité d	16 991	24 272	-30,00
6815000000 - Dotations aux provisions risques e	8 100		
6817400000 - Dotations aux provisions pour créan	8 049	948	749,12
	54 829	107 046	-48,78
Autres charges			
6516000000 - Sacem spré	498	477	4,53
6580000000 - Charges de gestion courante	548	371	47,54
	1 046	848	23,37
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION	2 753 327	2 963 545	-7,09
RESULTAT D'EXPLOITATION	135 671	288 473	-52,97
Quote parts de résultat sur opérations en commun			
Bénéfice attribué ou perte transférée			
Perte supportée ou bénéfice transféré			
PRODUITS FINANCIERS			
De participation			
Autres valeurs mobilières et créances de l'actif immo.			
Autres intérêts et produits assimilés			
7640000000 - Revenus des placements	975	787	23,86
7688000000 - Produits sur créances groupe fille	565		
	1 540	787	95,65
Reprises sur dépré., prov. et transferts de charges			
Différence positive de change			
Produits nets sur cessions de valeurs mob. de plac.			
TOTAL PRODUITS FINANCIERS	1 540	787	95,65
CHARGES FINANCIERES			

■

Compte de résultat détaillé

	du 01/09/23 au 31/08/24 12 mois	du 01/09/22 au 31/08/23 12 mois	Var. abs. (%)
Dotations aux amortissements., dépréciations et prov. Intérêts et charges assimilées 6611600000 - Intérêts sur emprunts	1 665 1 665	2 541 2 541	-34,50 -34,50
Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mob. de plac.			
TOTAL CHARGES FINANCIERES	1 665	2 541	-34,50
RESULTAT FINANCIER	-125	-1 754	-92,88
RESULTAT COURANT avant impôts	135 546	286 718	-52,72
PRODUITS EXCEPTIONNELS			
Sur opérations de gestion 7710000000 - Produits exceptionnels sur opératio	2 160 2 160		
Sur opération en capital 7752000000 - Produits de cessions des immos corp		3 168 3 168	-100,00 -100,00
Reprises sur prov. et dépré. et transferts de charges			
TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS	2 160	3 168	-31,81
CHARGES EXCEPTIONNELLES			
Sur opérations de gestion 6718000000 - Charges exceptionnelles sur opérati	1 608 1 608	447 447	259,68 259,68
Sur opération en capital 6752000000 - VNC immos corporelles cédées		370 370	-100,00 -100,00
Dotations aux amortissements., dépréciations et prov.			
TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES	1 608	817	96,85
RESULTAT EXCEPTIONNEL	552	2 351	-76,51
Participation des salariés Impôts sur les bénéfices 6950000000 - Impôts sur les bénéfices 6998300000 - Réduction mécénat	35 979 -1 785 34 194	73 860 -1 419 72 441	-51,29 25,79 -52,80
RESULTAT DE L'EXERCICE	101 905	216 628	-52,96

Dossier de gestion

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

Soldes intermédiaires de gestion

	du 01/09/23 au 31/08/24 12 mois	%	du 01/09/22 au 31/08/23 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Ventes de marchandises	2 274 266	100,00	2 605 478	100,00	-331 212	-12,71
Coût d'achats marchandises vendues	1 269 097	55,80	1 392 223	53,43	-123 126	-8,84
MARGE COMMERCIALE	1 005 169	44,20	1 213 255	46,57	-208 086	-17,15
Production vendue	597 746	100,00	621 993	100,00	-24 247	-3,90
Production stockée						
Production immobilisée						
Consommation de matières et sous-traitance	10 815	1,81	9 229	1,48	1 587	17,19
MARGE DE PRODUCTION	586 931	98,19	612 764	98,52	-25 834	-4,22
CHIFFRE D'AFFAIRES H.T	2 872 012	100,00	3 227 471	100,00	-355 459	-11,01
MARGE BRUTE GLOBALE	1 592 100	55,44	1 826 019	56,58	-233 919	-12,81
Autres achats et charges externes	706 687	24,61	647 137	20,05	59 551	9,20
VALEUR AJOUTEE	885 413	30,83	1 178 883	36,53	-293 470	-24,89
Subventions d'exploitation						
Impôts, taxes et verst assimilés	13 838	0,48	21 588	0,67	-7 750	-35,90
Charges de personnel	697 014	24,27	785 475	24,34	-88 460	-11,26
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	174 561	6,08	371 820	11,52	-197 260	-53,05
Reprises s/ charges et Transferts	15 985	0,56	24 394	0,76	-8 409	-34,47
Autres produits	1 001	0,03	153		848	554,53
Dot. amortissements et provisions	54 829	1,91	107 046	3,32	-52 217	-48,78
Autres charges	1 046	0,04	848	0,03	198	23,37
RESULTAT D'EXPLOITATION	135 671	4,72	288 473	8,94	-152 801	-52,97
Quote part résultat en commun						
Produits financiers	1 540	0,05	787	0,02	753	95,65
Charges financières	1 665	0,06	2 541	0,08	-877	-34,50
RESULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	135 546	4,72	286 718	8,88	-151 172	-52,72
Produits exceptionnels	2 160	0,08	3 168	0,10	-1 008	-31,81
Charges exceptionnelles	1 608	0,06	817	0,03	791	96,85
RESULTAT EXCEPTIONNEL	552	0,02	2 351	0,07	-1 799	-76,51
Participation des salariés						
Impôts sur les bénéfices	34 194	1,19	72 441	2,24	-38 247	-52,80
RESULTAT DE L'EXERCICE	101 905	3,55	216 628	6,71	-114 724	-52,96

■ Flux financiers

■ Flux financiers

Tableau de financement

	Ressources	Emplois
RESSOURCES		
Capacité d'autofinancement de l'exercice	156 602	
- Réduction des fonds propres		
Autofinancement disponible	156 602	
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	156 602	
EMPLOIS		
Distributions mises en paiement		
Remboursement de comptes courants et versements aux associés		47 711
Acquisitions d'éléments de l'actif immobilisé (y compris biens pris en crédit-b		11 398
Charges à répartir sur plusieurs exercices		
Remboursement en capital d'emprunts et contrats de crédit-bail		97 105
TOTAL DES EMPLOIS		156 215
Variation du fonds de roulement net global	387	

	31/08/2024	31/08/2023	Besoins	Dégagements
Variation des actifs				
Stocks et en-cours	354 233	579 371		225 138
Avances et acomptes versés sur commandes	1 029	2 357		1 328
Comptes clients, comptes rattachés	35 735	32 879	2 856	
Autres créances	48 574	66 254		17 680
Comptes de régularisation	57 014	75 674		18 660
Variation des dettes				
Avances et acomptes reçus sur commandes	169 601	278 351	108 750	
Fournisseurs, comptes rattachés	160 081	155 862		4 219
Dettes fiscales et sociales	53 077	82 395	29 318	
Autres dettes		1 999	1 999	
Comptes de Régularisation				
Dégagement net de fonds de roulement				124 102
Variation de la trésorerie active	348 867	221 734	127 133	
Variations de la trésorerie passive	2 644			2 644
Variation nette de trésorerie			124 489	
Variation du fonds de roulement net global			387	

■ Flux financiers

Du résultat à la trésorerie

	Recettes	Dépenses
Le résultat net comptable de votre entreprise se monte à :	101 905	
Charges déduites du résultat mais ne donnant pas lieu à une sortie en trésorerie	54 829	
Produits intégrés dans le Résultat mais ne donnant pas lieu à une entrée en trésorerie		132
Plus ou moins-values sur cessions d'immobilisations		
Capacité de l'entreprise à financer elle-même son cycle d'exploitation	156 602	
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		
Acquisitions d'éléments de l'actif immobilisé des biens financés par crédit-bail		11 398
Réduction des fonds propres Remboursement de comptes courants et versements aux associés		47 711
Montant consacré au remboursement du capital des emprunts et des contrats de crédit-bail		97 105
Charges à répartir sur plusieurs exercices		
Total des besoins de financement de l'exercice		156 215
La situation de trésorerie de l'exercice précédent se montait à :	221 734	
A la fin de l'exercice, compte tenu des éléments ci-dessus, la situation de trésorerie devrait s'élever à :	222 122	
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	225 138	
Diminution des acomptes versés sur commandes	1 328	
Augmentation de l'en-cours clients		2 856
Diminution des autres créances	36 340	
Diminution des acomptes reçus		108 750
Augmentation de la dette auprès des fournisseurs	4 219	
Diminution des dettes fiscales et sociales		29 318
Diminution des autres dettes		1 999
Dégagement généré par le financement du cycle d'exploitation	124 102	
La situation de trésorerie à la fin de l'exercice est donc de :	346 223	

■

Analyse du bilan

	31/08/2024	31/08/2023
EMPLOIS		
Immobilisations incorporelles	1 025	1 025
Immobilisations corporelles	540 918	530 462
Immobilisations financières	16 727	15 785
Charges à répartir		
Réduction des capitaux propres		
Total Brut	558 670	547 272
RESSOURCES		
Capital et réserves	242 884	26 820
Rétention de résultat	513 989	467 391
Résultat	101 905	216 628
Subventions d'investissements		
Provisions réglementées		
Provisions pour risques et charges	8 100	
Comptes courants d'associés	25 295	72 441
Total Capitaux Propres	892 172	783 281
FONDS DE ROULEMENT PROPRE	333 502	236 009
Emprunts et dettes assimilées	126 548	223 654
FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL	460 050	459 663
Stocks et en cours	354 233	579 371
Créances clients	35 735	32 879
Autres créances	49 602	68 611
Comptes de régularisation	57 014	75 674
Total Créances	496 585	756 535
Dettes fournisseurs	160 081	155 862
Dettes fiscales et sociales	53 077	82 395
Autres dettes	169 601	280 350
Comptes de régularisation		
Total Dettes	382 758	518 606
BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	113 827	237 929
Trésorerie active	348 867	221 734
Trésorerie passive	2 644	
TRESORERIE	346 223	221 734

Map of France showing the distribution of TALENZ groups. The map is divided into several regions, each associated with a specific TALENZ group. The groups are: TALENZ AXE CONSEILS (Northwest), TALENZ COMEXPERT (Northeast), TALENZ GROUPE FIDORG (West), TALENZ TOADENN (Southwest), TALENZ SOFIDEM (South), TALENZ GROUPE FIDORG (South), TALENZ MGA (East), and TALENZ ARES (Southeast). Each group is represented by a yellow circle with a blue dot indicating its location. Lines connect the group names to their respective locations on the map.

E-mail : contact@talenz-toadenn.fr