

A A S G A R D L A R O C H E L L E

Société à responsabilité limitée
Au capital de 7 500 €
38, avenue du 18 juin – 17138 Puilboreau
803 736 040 RCS La Rochelle

**ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE
EN DATE DU 20 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 113 944 € en totalité sur le compte « autres réserves » pour le porter à 766 763 €.

Rappel des dividendes distribués

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

18 avenue du 18 Juin
17138 PUILBOREAU



TALENZ

TOADENN

■

Sommaire

Etats de synthèse	2
Bilan	3
Compte de résultat	5
Annexe	8
Règles et méthodes comptables	9
Notes sur le bilan	12
Notes sur le compte de résultat	19
Autres informations	20
Etats Détaillés	22
Bilan détaillé	23
Compte de résultat détaillé	27
Dossier de gestion	32
Soldes intermédiaires de gestion	33
Flux financiers	34
Analyse du bilan	37

Etats de synthèse

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

Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/08/2024	Net au 31/08/2023
ACTIF				
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets, droit similaire				
Fonds commercial (1)	60 000		60 000	60 000
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes/Immo.Incorp.				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, Mat. Outil.	35 312	26 971	8 341	14 259
Autres immobilisations corporelles	542 631	248 710	293 921	49 448
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	24 325		24 325	5 200
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	662 267	275 681	386 587	128 907
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières & approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	300 322		300 322	429 540
Avances et acomptes versés/com.				585
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	49 893		49 893	23 844
Autres créances	537 424		537 424	278 300
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement	1 840		1 840	1 791
Disponibilités	301 104		301 104	218 230
Charges constatés d'avance (3)	46 921		46 921	81 969
TOTAL ACTIF CIRCULANT	1 237 504		1 237 504	1 034 260
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de rembt obligations				
Ecarts de conversion - Actif				
TOTAL ACTIF	1 899 771	275 681	1 624 090	1 163 167
(1) Dont droit au bail			60 000	60 000
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan

	Net au 31/08/2024	Net au 31/08/2023
PASSIF		
CAPITAUX PROPRES		
Capital social ou individuel	7 500	7 500
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	750	750
Réserves statutaires ou contactuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	652 819	379 687
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	113 944	273 132
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	775 013	661 069
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS		
Provisions pour risques	12 000	
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	12 000	
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	481 208	37 331
Emprunts et dettes financières diverses (3)	5 186	90 906
Avances et commandes reçues sur commandes en cours	99 675	149 485
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	153 653	108 841
Dettes fiscales et sociales	97 354	115 537
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Produits constatés d'avance (1)		
TOTAL DETTES	837 077	502 098
TOTAL PASSIF	1 624 090	1 163 167
Ecarts de conversion passif		
(1) Dont à plus d'un an (a)	409 022	1 052
(1) Dont à moins d'un an (a)	428 055	501 046
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	6 419	
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

■

Compte de résultat

	du 01/09/23 au 31/08/24 12 mois	du 01/09/22 au 31/08/23 12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Ventes de marchandises	1 987 671	2 211 901
Production vendue	562 892	565 940
Chiffre d'affaires net	2 550 563	2 777 841
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		
Reprises sur provisions et transferts de charges	14 740	18 855
Autres produits	-181	1 082
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION	2 565 122	2 797 777
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises	972 345	1 297 320
Variation de stock	129 218	-118 706
Achats de matières premières et autres appro.	442	174
Variation de stock (m.p.)		
Autres achats & charges externes	548 215	481 683
Impôts, taxes et versements assimilés	13 334	13 597
Salaires et Traitements	522 507	530 709
Charges sociales	184 102	187 934
Amortissements et provisions	56 327	39 266
Autres charges	350	461
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION	2 426 840	2 432 439
RESULTAT D'EXPLOITATION	138 282	365 339
Quote parts de résultat sur opérations en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée		
Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS		
De participation	18 025	
Autres valeurs mobilières et créances de l'actif immo.		
Autres intérêts et produits assimilés	49	1 791
Reprises sur dépré., prov. et transferts de charges		
Différence positive de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mob. de plac.		
TOTAL PRODUITS FINANCIERS	18 074	1 791
CHARGES FINANCIERES		
Dotations aux amortissements., dépréciations et prov.		
Intérêts et charges assimilées	7 421	817
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mob. de plac.		
TOTAL CHARGES FINANCIERES	7 421	817
RESULTAT FINANCIER	10 653	974
RESULTAT COURANT avant impôts	148 935	366 312
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	2 577	
Sur opération en capital	7 729	

■

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	10 306	
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion		2 275
Sur opération en capital	7 112	
Dotations aux amortissements., dépréciations et prov.		
TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES	7 112	2 275
RESULTAT EXCEPTIONNEL	3 195	-2 275
Participation des salariés		
Impôts sur les bénéfices	38 186	90 906
RESULTAT DE L'EXERCICE	113 944	273 132

Annexe

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

■ Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : EURL AASGARD LA ROCHELLE

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/08/2024, dont le total est de 1 624 090 Euro et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 113 944 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 18/10/2024 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/08/2024 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014, modifié par le règlement ANC n°2015-06 du 23 novembre 2015 et le règlement ANC 2016-07 du 4 novembre 2016.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en Euro.

Immobilisations corporelles et incorporelles

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

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

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

* Concessions, logiciels et brevets :

3 ans

* Installations techniques : 3 à 4 ans

* Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans

* Installations générales, agencements et aménagements divers : 5 à 8 ans

* Matériel de transport : 4 ans

* Matériel de bureau : 3 ans

* Matériel informatique : 3 ans

* Mobilier : 3 à 4 ans

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

■ Règles et méthodes comptables

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.

Fonds commercial

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

Participations, titres immobilisés, valeurs mobilières

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

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

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

Stocks

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

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

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

Créances

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

Provisions

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

Frais d'émission des emprunts

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

■ Règles et méthodes comptables

Produits et charges exceptionnels

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

Engagement de retraite

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

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

■ Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	au début d'exercice	Augmentation	Diminution	en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles				
- Frais d'établissement et de développement				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	60 000			60 000
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLE	60 000			60 000
Immobilisations corporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	35 312	9 093	9 093	35 312
- Installations générales, agencements aménagements divers	200 765	255 269		456 033
- Matériel de transport	39 986	590		40 576
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	20 980	25 041		46 021
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	297 042	289 993	9 093	577 942
Immobilisations financières				
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	5 200	19 125		24 325
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	5 200	19 125		24 325
ACTIF IMMOBILISE	362 242	309 118	9 093	662 267

■ Notes sur le bilan

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

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

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	21 053	7 899	1 981	26 971
- Installations générales, agencements aménagements divers	169 704	25 247		194 951
- Matériel de transport	25 345	8 418		33 763
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	17 233	2 763		19 996
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	233 335	44 327	1 981	275 681
ACTIF IMMOBILISE	233 335	44 327	1 981	275 681

■

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 658 563 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	24 325		24 325
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	49 893	49 893	
Autres	537 424	537 424	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	46 921	46 921	
TOTAL CREANCES	658 563	634 238	24 325
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Clients - factures à établir	4 907
Frns - RRR à obtenir et avoirs non	16 134
Etat - Produit A recevoir	614
Charges ou Produits financiers sur	18 025
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR	39 680

■ Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

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

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	750	10,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	750	10,00

Liste des propriétaires du capital

	% de détention	Nombre de part ou d'actions
I. PERSONNES MORALES		
AASGARD 22970 PLOUMAGOAR	100,00	750,00
II. PERSONNES PHYSIQUES		

Affectation du résultat

	Montant
Report à Nouveau de l'exercice précédent	
Résultat de l'exercice précédent	273 132
Prélèvements sur les réserves	
TOTAL DES ORIGINES	273 132
Affectations aux réserves	273 132
Distributions	
Autres répartitions	
Report à Nouveau	
TOTAL DES AFFECTATIONS	273 132

■ Notes sur le bilan

Tableau de variation des capitaux propres

	Solde au 01/09/2023	Affectation des résultats	Augmentations	Diminutions	Solde au 31/08/2024
Capital	7 500				7 500
Réserve légale	750				750
Réserves générales	379 687	273 132	273 132		652 819
Résultat de l'exercice	273 132	-273 132	113 944	273 132	113 944
Total Capitaux Propres	661 069		387 076	273 132	775 013

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		12 000			12 000
TOTAL PROVISIONS		12 000			12 000
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation		12 000			
Financières					
Exceptionnelles					

■ Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 737 402 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	6 419	6 419		
- à plus de 2 ans à l'origine	474 789	65 767	284 292	124 730
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes Fournisseurs et comptes rattachés	153 653	153 653		
Dettes fiscales et sociales	97 354	97 354		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	5 186	5 186		
Produits constatés d'avance				
TOTAL DETTES	737 402	328 380	284 292	124 730
Emprunts souscrits en cours d'exercice	500 000			
Emprunts remboursés sur l'exercice	62 541			

Charges à payer

	Montant
Frns - factures non-parvenues	2 914
Personnel - Dettes provisionnés pou	30 417
Personnel - Primes à payer	10 636
Org. Sociaux - Congés Payés et char	10 854
Autres charges à payer	4 574
Taxe Apprentissage	288
APCDNA	274
Etat - Charges A payer	3 556
TOTAL CHARGES A PAYER	63 513

■ Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d avance	27 936		
Commissions & Charges sociales vend	18 985		
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	46 921		

■ Notes sur le compte de résultat

Charges et produits d'exploitation et financiers

Résultat financier

	31/08/2024	31/08/2023
Produits financiers de participation	18 025	
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	49	1 791
Reprises sur provisions et transferts de charge		
Différences positives de change		
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement		
TOTAL PRODUITS FINANCIERS	18 074	1 791
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	7 421	817
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL CHARGES FINANCIERES	7 421	817
RESULTAT FINANCIER	10 653	974

Transferts de charges d'exploitation et financières

	Eléments exploitation	Eléments financiers

Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/09/2016, la société EURL AASGARD LA ROCHELLE est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe AASGARD.

■

Autres informations

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 6 433 Euro

Etats Détaillés

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

Bilan détaillé

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/08/24	Net au 31/08/23
ACTIF				
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets, droit similaire				
Fonds commercial				
2060000000 - Droit au bail	60 000		60 000	60 000
	60 000		60 000	60 000
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes/Immo.Incorp.				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, Mat. Outil.				
2152000000 - Unité poses Inst Tech materiel/ou	35 312		35 312	35 312
2815200000 - Unités de poses Amor. Inst. Tech		26 971	-26 971	-21 053
	35 312	26 971	8 341	14 259
Autres immobilisations corporelles				
2181000000 - Inst. Gnrles - agcmt amgmt diver	456 033		456 033	200 765
2182000000 - Matériel de transport	17 180		17 180	17 180
2182200000 - Unité de poses materiel transport	23 396		23 396	22 806
2183000000 - Matériel de bureau et informatiqu	17 931		17 931	12 205
2183200000 - unité de poses materiel de burea	1 031		1 031	
2184000000 - Mobilier	27 060		27 060	8 775
2818100000 - Amort. Inst. Gnrles - agcmt amg		194 951	-194 951	-169 704
2818200000 - Amort. Mat. Transports		16 839	-16 839	-12 859
2818220000 - Unités poses Amort. Mat. Transp		16 923	-16 923	-12 485
2818300000 - Amort. Mat. Bureau et Informatiq		11 863	-11 863	-11 079
2818320000 - Unité de poses Amort. Mat. burea		741	-741	
2818400000 - Amort. Mobilier		7 393	-7 393	-6 154
	542 631	248 710	293 921	49 448
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	24 325		24 325	5 200
	24 325		24 325	5 200
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	662 267	275 681	386 587	128 907
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	219 182		219 182	343 345
3712100000 - Stock fumisterie	81 140		81 140	86 195
	300 322		300 322	429 540
Avances et acomptes versés/com.				
4091000000 - Frns - avances et acomptes vers				585
				585
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés				
4100000000 - Clients groupe	17 554		17 554	8 262
4110000000 - Clients	27 432		27 432	15 559
4160000000 - Clients douteux ou litigieux				447
4181000000 - Clients - factures à établir	4 907		4 907	
4910000000 - Provision pour dépréciation des c				-423
	49 893		49 893	23 844
Autres créances				
4098000000 - Frns - RRR à obtenir et avoirs no	16 134		16 134	20 928
4456200000 - TVA déductible sur immos	3 982		3 982	
4456600000 - TVA déductible sur marchandises	2 560		2 560	6 712
4457101000 - TVA collectée 20%				200
4458300000 - Remboursement TVA demandé	28 623		28 623	
4458610000 - TVA sur factures non parvenues	486		486	461
4487000000 - Etat - Produit A recevoir	614		614	
4551220000 - Compte courant Aasgard Holding	455 000		455 000	250 000
4558000000 - Charges ou Produits financiers s	18 025		18 025	
4671000000 - Autres cptes débiteurs/créditeurs	12 000		12 000	
	537 424		537 424	278 300
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
5081300000 - Placements livret trésorerie	1 840		1 840	1 791
	1 840		1 840	1 791
Disponibilités				
5116000000 - Paiement financement FINANCO				7 891
5117000000 - Paiements CHEQUES	145		145	9 767
5118880000 - Paiements PRELEVEMENTS				14 359
5119000000 - Paiements VIREMENTS				5 467
5121130000 - SPENDESK	3 513		3 513	1 907
5121500000 - CRCA COTES D'ARMOR	297 441		297 441	178 838
5310000000 - Caisse	6		6	
	301 104		301 104	218 230
Charges constatées d'avance				
4860000000 - Charges constatées d'avance	27 936		27 936	53 203
4860010000 - Commissions & Charges sociales	18 985		18 985	28 766
	46 921		46 921	81 969
TOTAL ACTIF CIRCULANT	1 237 504		1 237 504	1 034 260
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Prime de rembt obligations				
Ecarts de conversion - Actif				
TOTAL ACTIF	1 899 771	275 681	1 624 090	1 163 167

Bilan détaillé

	Net au 31/08/24	Net au 31/08/23
PASSIF		
CAPITAUX PROPRES		
Capital social ou individuel		
1013000000 - Capital versé	7 500	7 500
	7 500	7 500
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale		
1061000000 - Reserve légale	750	750
	750	750
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
1068000000 - Autres réserves	652 819	379 687
	652 819	379 687
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	113 944	273 132
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	775 013	661 069
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
1518000000 - Autres provisions pour risques	12 000	
	12 000	
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	12 000	
DETTES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
1641010000 - Emprunts auprès des établissements		24 850
1641020000 - Emprunts auprès des établissements		8 284
1641030000 - Emprunts auprès des établissements	1 052	4 197
1641040000 - Emprunts auprès des établissements	473 737	
5118880000 - Paiements PRELEVEMENTS	6 419	
	481 208	37 331
Emprunts et dettes financières diverses (3)		
4510000000 - Dette impôt société groupe d'intégr	5 186	90 906
	5 186	90 906
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
4191000000 - Clients - avances et acomptes reçus	2 800	34 751
4191050000 - Clients - av. & acomptes TVA 5.5%	87 304	98 354
4191100000 - Clients - av. & acomptes TVA 10%	118	
4191200000 - Clients - av. & acomptes TVA 20%	9 453	16 380
	99 675	149 485

■ Bilan détaillé

	Net au 31/08/24	Net au 31/08/23
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
4010000000 - Fournisseurs	146 678	96 612
4011000000 - Fournissurs groupe	4 061	9 465
4081000000 - Frns - factures non-parvenues	2 914	2 764
	153 653	108 841
Dettes fiscales et sociales		
4210010000 - Net à payer	4 150	
4282010000 - Personnel - Dettes provisionnés pou	30 417	28 135
4286000000 - Personnel - Primes à payer	10 636	30 756
4310010000 - URSSAF	20 835	16 243
4372010000 - Mutuelle	878	809
4373010000 - Retraite ARCCO	5 078	4 332
4378010000 - Prévoyance	433	890
4378020000 - SWILE	674	
4382010000 - Org. Sociaux - Congés Payés et char	10 854	9 888
4386000000 - Autres charges à payer	4 574	
4386010000 - Taxe Apprentissage	288	315
4386040000 - Charges sur primes		13 226
4386300000 - APCDNA	274	247
4421000000 - Prélèvement à la source	1 201	997
4455100000 - TVA à décaisser		1 768
4458620000 - TVA sur avoir à recevoir	2 689	3 488
4458710000 - TVA sur factures à établir	818	
4486000000 - Etat - Charges A payer	3 556	4 442
	97 354	115 537
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	837 077	502 098
Ecarts de conversion - Passif		
TOTAL PASSIF	1 624 090	1 163 167

■ 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%	712 613	744 564	-4,29
7070130000 - Poêles à bois exo TVA		3 136	-100,00
7070160000 - Poêles à bois 10%	-1 500		
7070170000 - Poêles à bois 20%	133 611	119 375	11,93
7070220000 - Poêles à pellet 5,5%	347 229	401 654	-13,55
7070270000 - Poêles à pellet 20%	50 180	40 467	24,00
7070320000 - Foyers fermés 5,5%	67 882	86 874	-21,86
7070370000 - Foyers fermés 20%	19 743	11 941	65,34
7070420000 - Accessoires 5,5%	581 988	739 259	-21,27
7070430000 - Accessoires exo TVA	-281	4 063	-106,92
7070460000 - Accessoires à 10%	10 255	5 869	74,73
7070470000 - Accessoires à 20%	65 952	54 698	20,57
	1 987 671	2 211 901	-10,14
Production vendue			
7060120000 - Main d'Œuvre installations 5,5%	295 831	338 973	-12,73
7060130000 - Main d'Œuvre installations exo TVA	-73	2 076	-103,49
7060160000 - Main d'Œuvre installations 10%	16 985	10 810	57,12
7060170000 - Main d'Œuvre installations 20%	22 860	12 647	80,76
7060660000 - Main d'Œuvre contrat 10%	153 704	116 422	32,02
7082000000 - Commissions	189		
7085200000 - Livraison 5,5%	74 064	81 548	-9,18
7085300000 - Livraison exo TVA		285	-100,00
7085700000 - Livraison 20%	4 248	3 179	33,63
7092000000 - RRR accordés	-4 916		
	562 892	565 940	-0,54
Chiffre d'affaires net	2 550 563	2 777 841	-8,18
Production stockée			
Production immobilisée			
Subventions d'exploitation			
Reprises sur provisions et transferts de charges			
7817400000 - Reprises sur provisions clients	423	2 737	-84,53
7911000000 - Transfert de charges d'exploitation	1 000		
7913000000 - Transferts de charges sociales	12 736	13 947	-8,68
7913100000 - Transferts de charges sociales unit		153	-100,00
7914000000 - Transferts de charges liées à la fo		1 155	-100,00
7914100000 - Transferts de charges liées à la fo	580	863	-32,79
	14 740	18 855	-21,83
Autres produits			
7580000000 - Produits divers de gestion courante	-181	1 082	-116,72
	-181	1 082	-116,72
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION	2 565 122	2 797 777	-8,32
CHARGES D'EXPLOITATION			
Achats de marchandises			
6070130000 - Poêles à bois UE exo TVA	140 990	192 058	-26,59
6070140000 - Poêles à bois HORS UE - TVA Autoliqu	42 706	123 170	-65,33
6070170000 - Poêles à bois 20%	766 633	978 128	-21,62
6071420000 - Conso contremarqués en attente aff	13 086		
6071430000 - Consommables contremarqués	18 820	19 793	-4,92
6076000000 - Cadeaux inclus dans marge	20 961	18 776	11,63

■

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. (%)
6097010000 - BFA POELES	-30 851	-34 606	-10,85
	972 345	1 297 320	-25,05
Variation de stock			
6037120000 - Var. de stock poêles	124 163	-32 511	-481,92
6037121000 - Var. de stock fumisterie	5 055	-86 195	-105,86
	129 218	-118 706	-208,86
Achats de matières premières et autres appro.			
6081000000 - Frais de dossiers crédit clients &	442	174	153,60
	442	174	153,60
Variation de stock (m.p.)			
Autres achats & charges externes			
6040100000 - Achat Pose contremarquée	3 026	1 650	83,42
6041000000 - Prestations techniques intragroupe	390	2 730	-85,71
6043500000 - SAV Auto-entrepreneur		378	-100,00
6043501000 - SAV Auto-entrepreneur Contremarqué	8 271	4 848	70,61
6061000000 - Electricité	2 554	1 107	130,65
6061300000 - Carburant	7 060	7 466	-5,44
6061350000 - Carburant unité de pose	27 775	21 272	30,57
6061370000 - Bois de chauffage utilisation inter	2 364	1 376	71,73
6061400000 - Vêtements de travail	4 049	6 873	-41,08
6064000000 - Fournitures de bureau	346	1 172	-70,46
6068000000 - Autres achats magasin	2 834	2 242	26,40
6068100000 - Autres achats unité de pose	6 875	8 611	-20,16
6132000000 - Loyer immobilier	46 013	33 379	37,85
6135000000 - Location matériel unité de de pose	1 566	2 476	-36,76
6135100000 - Location véhicules	10 913	8 965	21,74
6135200000 - Location véhicules unité de pose	37 938	28 090	35,06
6140000000 - Charges locatives et de copropriété	3 662	2 419	51,38
6152000000 - Entretien et réparation sur biens i	892	926	-3,69
6153000000 - Traitement des déchets	5 474	3 037	80,26
6155000000 - Entretien et réparation sur biens m	3 819	2 229	71,35
6155100000 - Entretien et réparation unité de po	3 537	3 750	-5,67
6156000000 - Entretien et maintenance informatiq	1 789	1 551	15,37
6161000000 - Assurances multirisque	3 401	2 589	31,38
6161100000 - Assurances décennale	7 471	6 389	16,93
6161200000 - Assurance véhicules	3 689	3 127	17,98
6161300000 - Assurance véhicules unité de pose	6 648	4 088	62,61
6185000000 - Séminaires	4 015	12 286	-67,32
6212000000 - Intérimaires unité de pose	12 849	11 359	13,11
6226000000 - Honoraires comptables	634	600	5,67
6226100000 - Honoraires juridiques	800	490	63,27
6226200000 - Honoraires paies	2 476	2 171	14,01
6226400000 - Autre honoraires	8 933	445	NS
6226500000 - Solutions informatiques	15 425	10 594	45,60
6227000000 - Frais d'actes & contentieux	43	43	0,26
6233100000 - Salons & Foires DM	7 120		
6234200000 - Marketing		1 135	-100,00
6234210000 - Réassort Print	2 348		
6236101000 - Service clients - Accueils digitaux	11 813	10 544	12,03
6236105000 - Conversion prospects digitaux	25 705	16 500	55,79
6237100000 - Supports de Vente / PLV		6 943	-100,00
6237110000 - PLV Magasin OP Co	7 772		

■

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. (%)
6238000000 - Dons, pourboires	1 675	1 820	-7,97
6238110000 - Sponsoring Commun		2 205	-99,99
6238120000 - Evènements Magasin	4 582		
6238130000 - Evènement National		5 763	-100,00
6238151000 - Publicité Locale	3 705		
6238160000 - Evènement local DM		32	-100,00
6238190000 - BNI DM	701	2 666	-73,70
6238200000 - S2N		480	-100,00
6238220000 - Abt.Expérience (Evolution site inte	1 387		
6238310000 - Influence	267		
6238700000 - Développement services		512	-100,00
6238800000 - Publicité Campagnes Grand Média		1 743	-100,00
6238810000 - Communication Nationale hors digita	7 892		
6239200000 - Sponsoring	7 810	7 107	9,89
6242000000 - Transport sur ventes	60 570	59 744	1,38
6242100000 - Frais de stockage	267		
6251000000 - Déplacements du personnel	2 965	3 038	-2,41
6252000000 - Déplacements unité de pose	13 573	10 784	25,87
6257000000 - Missions, réceptions	6 224	9 206	-32,40
6261000000 - Affranchissements	626	935	-33,05
6262000000 - Téléphone	6 052	5 807	4,22
6278000000 - Services bancaires services	2 638	1 909	38,14
6288000000 - Prestations générales	20 104		
6288010000 - Prestations générales DAF	28 811	26 481	8,80
6288011000 - Prestations générales VDF / DIGITAL	7 221	7 311	-1,23
6288012000 - Prestations générales DRH	14 191	14 006	1,32
6288013000 - Prestations générales MARKETING	21 412	13 930	53,71
6288014000 - Prestations générales LOCADF		2 168	-100,00
6288015000 - Prestations générales LOCALAB		2 447	-100,00
6288016000 - Prestations générales DG		19 287	-100,00
6288017000 - Prestations générales FG		912	-100,00
6288018000 - Prestations générales DEV		3 655	-100,00
6288019000 - Prestations générales DIRCO	40 834	24 502	66,66
6288020000 - Prestations générales DIRQUA		14 174	-100,00
6288021000 - Prestations générales TRAVAUX		3 211	-100,00
6288100000 - Prestations ciblées	-7 578		
	548 215	481 683	13,81
Impôts, taxes et versements assimilés			
6333010000 - Formation continue Magasin	1 772	1 815	-2,34
6333400000 - Formation continue Poseurs	1 110	1 057	5,00
6335010000 - Taxe d'apprentissage Magasin	2 191	2 244	-2,34
6335400000 - Taxe d'apprentissage Poseurs	1 372	1 146	19,73
6338010000 - Développement paritarisme	276	281	-1,90
6338400000 - Développement paritarisme Poseurs	141	118	19,79
6351100000 - CVAE Cotisation sur valeur ajoutée	3 100	4 827	-35,78
6351200000 - CFE Cotisation foncière des entrepr	2 144	1 856	15,52
6351400000 - Taxe sur les véhicules de sociétés	297	188	57,98
6354000000 - Droit d'enregistrement	805		
6358000000 - Taxe locale pub	125	341	-63,27
6378000000 - Autres taxes		-276	-100,00
	13 334	13 597	-1,93

■

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. (%)
Salaires et Traitements			
6411010000 - Salaires Magasin	296 810	303 943	-2,35
6411400000 - Salaires Poseurs	201 744	168 904	19,44
6412010000 - Congés Payes	872	4 611	-81,08
6412400000 - congés payés unité de pose	1 409	213	561,13
6413000000 - Prime au personnel	10 636	33 580	-68,33
6414000000 - Indemnités	5 044	-600	-940,62
6414400000 - Indemnités unité de pose	-1 380	-1 100	25,46
6415010000 - Commissions vendeur d'avance	7 372	21 158	-65,16
	522 507	530 709	-1,55
Charges sociales			
6451010000 - Cotisation URSSAF Magasin	73 309	86 040	-14,80
6451400000 - Cotisation URSSAF Poseurs	45 045	36 808	22,38
6452010000 - Cotisation Mutuelles Magasin	4 291	4 508	-4,83
6452400000 - Cotisation Mutuelles Poseurs	2 816	2 397	17,50
6453010000 - Cotisations Caisses de Retraites No	22 921	23 160	-1,03
6453400000 - Cotisations Caisses de Retraites No	9 670	7 925	22,03
6455000000 - Charges sociales sur Prime Magasin	4 574	13 226	-65,42
6455010000 - Charges sociales sur Congés Payés M	581	-8 440	-106,88
6455400000 - Charges sociales sur congés payés P	385	191	101,87
6456010000 - Cotisations commissions vendeur d'a	2 409	8 030	-70,00
6478000000 - Titres Restaurant	6 006	1 458	311,93
6482020000 - Formation du personnel	5 269	9 047	-41,77
6482030000 - Autres charges de personnel	6 826	3 585	90,42
	184 102	187 934	-2,04
Amortissements et provisions			
6811200000 - Dotations immos corporelles autre q	31 249	28 954	7,93
6811210000 - Dotations immos corporelles unité d	13 078	8 158	60,30
6815000000 - Dotations aux provisions risques e	12 000		
6817400000 - Dotations aux provisions pour créan		2 154	-100,00
	56 327	39 266	43,45
Autres charges			
6516000000 - Sacem spré	269	273	-1,36
6580000000 - Charges de gestion courante	81	188	-57,23
	350	461	-24,17
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION	2 426 840	2 432 439	-0,23
RESULTAT D'EXPLOITATION	138 282	365 339	-62,15
Quote parts de résultat sur opérations en commun			
Bénéfice attribué ou perte transférée			
Perte supportée ou bénéfice transféré			
PRODUITS FINANCIERS			
De participation			
7617000000 - Produits sur créances groupe mère/f	18 025		
	18 025		
Autres valeurs mobilières et créances de l'actif immo.			
Autres intérêts et produits assimilés			
7640000000 - Revenus des placements	49		
7680000000 - Autres produits financiers		1 791	-100,00
	49	1 791	-97,26
Reprises sur dépré., prov. et transferts de charges			

■ 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. (%)
Différence positive de change			
Produits nets sur cessions de valeurs mob. de plac.			
TOTAL PRODUITS FINANCIERS	18 074	1 791	909,34
CHARGES FINANCIERES			
Dotations aux amortissements., dépréciations et prov.			
Intérêts et charges assimilées			
6611600000 - Intérêts sur emprunts	7 421	817	808,15
	7 421	817	808,15
Différences négatives de change			
Charges nettes sur cessions de valeurs mob. de plac.			
TOTAL CHARGES FINANCIERES	7 421	817	808,15
RESULTAT FINANCIER	10 653	974	994,27
RESULTAT COURANT avant impôts	148 935	366 312	-59,34
PRODUITS EXCEPTIONNELS			
Sur opérations de gestion			
7710000000 - Produits exceptionnels sur opératio	2 577		
	2 577		
Sur opération en capital			
7752000000 - Produits de cessions des immos corp	7 729		
	7 729		
Reprises sur prov. et dépré. et transferts de charges			
TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS	10 306		
CHARGES EXCEPTIONNELLES			
Sur opérations de gestion			
6712000000 - Pénalités, amendes		108	-100,00
6718000000 - Charges exceptionnelles sur opérati		2 167	-100,00
		2 275	-100,00
Sur opération en capital			
6752000000 - VNC immos corporelles cédées	7 112		
	7 112		
Dotations aux amortissements., dépréciations et prov.			
TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES	7 112	2 275	212,62
RESULTAT EXCEPTIONNEL	3 195	-2 275	-240,44
Participation des salariés			
Impôts sur les bénéfices			
6981000000 - Intégration fiscale - charges	39 191	92 351	-57,56
6998300000 - Réduction mécénat	-1 005	-1 445	-30,45
	38 186	90 906	-57,99
RESULTAT DE L'EXERCICE	113 944	273 132	-58,28

Dossier de gestion

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

Soldes intermédiaires de gestion

	du 01/09/23 au 31/08/24 12 mois	%	du 01/09/22 au 31/08/23 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Ventes de marchandises	1 987 671	100,00	2 211 901	100,00	-224 230	-10,14
Coût d'achats marchandises vendues	1 101 563	55,42	1 178 614	53,29	-77 051	-6,54
MARGE COMMERCIALE	886 108	44,58	1 033 287	46,71	-147 179	-14,24
Production vendue	562 892	100,00	565 940	100,00	-3 048	-0,54
Production stockée						
Production immobilisée						
Consommation de matières et sous-traitance	12 130	2,15	9 780	1,73	2 349	24,02
MARGE DE PRODUCTION	550 762	97,85	556 159	98,27	-5 397	-0,97
CHIFFRE D'AFFAIRES H.T	2 550 563	100,00	2 777 841	100,00	-227 277	-8,18
MARGE BRUTE GLOBALE	1 436 870	56,34	1 589 446	57,22	-152 576	-9,60
Autres achats et charges externes	536 528	21,04	472 077	16,99	64 450	13,65
VALEUR AJOUTEE	900 343	35,30	1 117 369	40,22	-217 026	-19,42
Subventions d'exploitation						
Impôts, taxes et verst assimilés	13 334	0,52	13 597	0,49	-263	-1,93
Charges de personnel	706 608	27,70	718 643	25,87	-12 034	-1,67
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	180 400	7,07	385 129	13,86	-204 729	-53,16
Reprises s/ charges et Transferts	14 740	0,58	18 855	0,68	-4 115	-21,83
Autres produits	-181	-0,01	1 082	0,04	-1 263	-116,72
Dot. amortissements et provisions	56 327	2,21	39 266	1,41	17 061	43,45
Autres charges	350	0,01	461	0,02	-112	-24,17
RESULTAT D'EXPLOITATION	138 282	5,42	365 339	13,15	-227 057	-62,15
Quote part résultat en commun						
Produits financiers	18 074	0,71	1 791	0,06	16 283	909,34
Charges financières	7 421	0,29	817	0,03	6 604	808,15
RESULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	148 935	5,84	366 312	13,19	-217 377	-59,34
Produits exceptionnels	10 306	0,40			10 306	
Charges exceptionnelles	7 112	0,28	2 275	0,08	4 837	212,62
RESULTAT EXCEPTIONNEL	3 195	0,13	-2 275	-0,08	5 470	-240,44
Participation des salariés						
Impôts sur les bénéfices	38 186	1,50	90 906	3,27	-52 720	-57,99
RESULTAT DE L'EXERCICE	113 944	4,47	273 132	9,83	-159 187	-58,28

■ Flux financiers

■ Flux financiers

Tableau de financement

	Ressources	Emplois
RESSOURCES		
Capacité d'autofinancement de l'exercice	169 230	
- Réduction des fonds propres		
Autofinancement disponible	169 230	
Cessions et réduction de l'actif immobilisé	7 729	
Apports en fonds propres, en comptes courants et versements par les assoc		
Nouveaux emprunts et contrats de credit-bail	500 000	
Subventions d'investissement		
TOTAL DES RESSOURCES	676 959	
EMPLOIS		
Distributions mises en paiement		
Remboursement de comptes courants et versements aux associés		308 745
Acquisitions d'éléments de l'actif immobilisé (y compris biens pris en crédit-b		309 118
Charges à répartir sur plusieurs exercices		
Remboursement en capital d'emprunts et contrats de crédit-bail		62 541
TOTAL DES EMPLOIS		680 404
Variation du fonds de roulement net global		3 445

	31/08/2024	31/08/2023	Besoins	Dégagements
Variation des actifs				
Stocks et en-cours	300 322	429 540		129 218
Avances et acomptes versés sur commandes		585		585
Comptes clients, comptes rattachés	49 893	24 268	25 625	
Autres créances	64 399	28 300	36 098	
Comptes de régularisation	46 921	81 969		35 048
Variation des dettes				
Avances et acomptes reçus sur commandes	99 675	149 485	49 809	
Fournisseurs, comptes rattachés	153 653	108 841		44 813
Dettes fiscales et sociales	97 354	115 537	18 182	
Autres dettes				
Comptes de Régularisation				
Dégagement net de fonds de roulement				79 949
Variation de la trésorerie active	302 944	220 021	82 923	
Variations de la trésorerie passive	6 419			6 419
Variation nette de trésorerie			76 504	
Variation du fonds de roulement net global				3 445

■ Flux financiers

Du résultat à la trésorerie

	Recettes	Dépenses
Le résultat net comptable de votre entreprise se monte à :	113 944	
Charges déduites du résultat mais ne donnant pas lieu à une sortie en trésorerie	56 327	
Produits intégrés dans le Résultat mais ne donnant pas lieu à une entrée en trésorerie		423
Plus ou moins-values sur cessions d'immobilisations		617
Capacité de l'entreprise à financer elle-même son cycle d'exploitation	169 230	
Votre entreprise a en plus bénéficié de ressources externes :		
Produits des cessions et réduction des immobilisations financières	7 729	
Apports en fonds propres, en comptes courants et versements par les associés		
Nouveaux emprunts et contrats de crédit-bail contractés sur l'exercice	500 000	
Subventions obtenues sur l'exercice		
Total des ressources externes de l'exercice	507 729	
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		309 118
Réduction des fonds propres Remboursement de comptes courants et versements aux associés		308 745
Montant consacré au remboursement du capital des emprunts et des contrats de crédit-bail		62 541
Charges à répartir sur plusieurs exercices		
Total des besoins de financement de l'exercice		680 404
La situation de trésorerie de l'exercice précédent se montait à :	220 021	
A la fin de l'exercice, compte tenu des éléments ci-dessus, la situation de trésorerie devrait s'élever à :	216 576	
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	129 218	
Diminution des acomptes versés sur commandes	585	
Augmentation de l'en-cours clients		25 625
Augmentation des autres créances		1 050
Diminution des acomptes reçus		49 809
Augmentation de la dette auprès des fournisseurs	44 813	
Diminution des dettes fiscales et sociales		18 182
Aucune variation des autres dettes		
Dégagement généré par le financement du cycle d'exploitation	79 949	
La situation de trésorerie à la fin de l'exercice est donc de :	296 525	

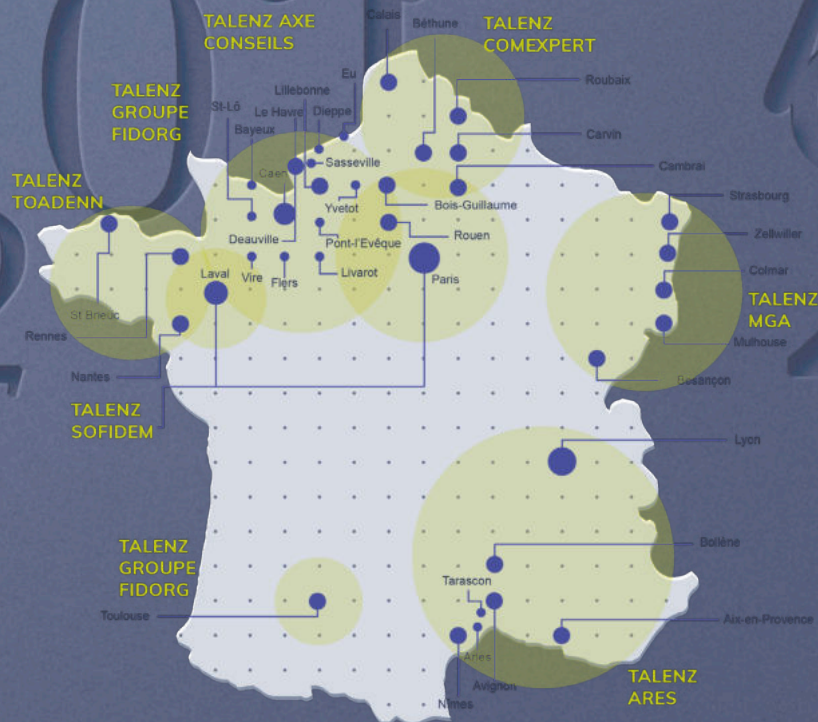
■

Analyse du bilan

	31/08/2024	31/08/2023
EMPLOIS		
Immobilisations incorporelles	60 000	60 000
Immobilisations corporelles	577 942	297 042
Immobilisations financières	24 325	5 200
Charges à répartir		
Réduction des capitaux propres		
Total Brut	662 267	362 242
RESSOURCES		
Capital et réserves	188 044	137 937
Rétention de résultat	275 681	233 758
Résultat	113 944	273 132
Subventions d'investissements		
Provisions réglementées		
Provisions pour risques et charges	12 000	
Comptes courants d'associés	5 186	90 906
Total Capitaux Propres	594 855	735 733
FONDS DE ROULEMENT PROPRE	-67 413	373 491
Emprunts et dettes assimilées	474 789	37 331
FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL	407 377	410 821
Stocks et en cours	300 322	429 540
Créances clients	49 893	24 268
Autres créances	64 399	28 886
Comptes de régularisation	46 921	81 969
Total Créances	461 535	564 662
Dettes fournisseurs	153 653	108 841
Dettes fiscales et sociales	97 354	115 537
Autres dettes	99 675	149 485
Comptes de régularisation		
Total Dettes	350 683	373 862
BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	110 852	190 801
Trésorerie active	302 944	220 021
Trésorerie passive	6 419	
TRESORERIE	296 525	220 021



TALENZ
TOADENN



TALENZ TOADENN

TOADENN Rennes

20, Rue des Loges | CS 67416
35574 Chantepie Cedex
Tél : 02 23 45 14 51
E-mail : contact@talenz-toadenn.fr

TOADENN Saint-Brieuc

1, Rue des Mimosas | BP 40213
22192 Plérin sur Mer Cedex
Tél : 02 96 33 77 88
E-mail : contact@talenz-toadenn.fr

BAFEC - TOADENN Nantes

4, Rue Edith Piaf | Immeuble Asturia Bât. C
44800 Saint Herblain
Tél : 02 40 94 18 86
E-mail : contact@talenz-toadenn.fr