

RCS : VANNES Code greffe : 5602

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

**Le greffier du tribunal de commerce de VANNES atteste l'exactitude des informations
transmises ci-après**

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2011 B 00412 Numéro SIREN : 508 296 852 Nom ou dénomination : AÄSGARD VANNES
--

Ce dépôt a été enregistré le 19/06/2023 sous le numéro de dépôt 1880

Déposé au Greffe du Tribunal
de Commerce de Vannes

Le 19 JUIN 2023

D2023/4880

A A S G A R D V A N N E S
Société à responsabilité limitée
Au capital de 7 500 €
Rue Ernest Cognacq Jay, 56000 Vannes
508 296 852 RCS Vannes

**ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE
EN DATE DU 24 FEVRIER 2023**

**AFFECTATION DU RESULTAT
EXERCICE CLOS LE 31 AOUT 2022**

DECISION ADOPTEE

L'associé unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 127 432 € comme suit :

Origine :

- résultat bénéficiaire de l'exercice..... 127 432 €
- autres réserves..... 363 610 €

Affectation :

- à l'associé unique à titre de dividendes 306 450 €
- le solde au compte « autres réserves » 184 592 €

Le dividende unitaire est donc de 408.60 euros mis en paiement à compter du 24 février 2023.

L'associé unique prend acte qu'il a été distribué les dividendes suivants au titre des trois exercices précédents :

Exercice	Revenus exigibles à l'abattement		Revenus non éligibles à l'abattement
	Dividendes	Autres revenus distribués	
31/08/2021			101 250 €
31/08/2020			135 000 €
31/08/2019			200 250 €

Extrait certifié conforme
Le gérant,
Monsieur Arnaud MONNIER



☐ Bilan

Copie certifiée conforme

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/08/2022	Net au 31/08/2021
ACTIF				
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets, droit similaire				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes/Immo.Incorp.				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, Mat. Outil.	35 524	32 734	2 790	3 843
Autres immobilisations corporelles	568 664	133 324	435 340	57 494
Immobilisations en cours				9 400
Avances et acomptes/Imm.Corp.				
Immobilisations financières (2)				
Participations évaluées				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	14 044		14 044	4 070
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	618 232	166 058	452 174	74 808
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières & approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	295 339		295 339	147 275
Avances et acomptes versés/com.				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	51 973	28 207	23 765	7 341
Autres créances	331 725		331 725	186 189
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement	250 000		250 000	450 734
Disponibilités	161 697		161 697	93 756
Charges constatés d'avance (3)	66 137		66 137	59 982
TOTAL ACTIF CIRCULANT	1 156 871	28 207	1 128 663	945 275
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de rembt obligations				
Ecart de conversion - Actif				
TOTAL ACTIF	1 775 102	194 265	1 580 837	1 020 083
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

☐ Bilan

	Net au 31/08/2022	Net au 31/08/2021
PASSIF		
CAPITAUX PROPRES		
Capital social ou individuel	7 500	7 500
Primes d'émission, de fusion, d'apport, etc.		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	750	750
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	363 610	286 188
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	127 432	178 673
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	499 292	473 110
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS		
Provisions pour risques	18 204	18 204
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	18 204	18 204
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	388 525	46 812
Emprunts et dettes financières diverses (3)	46 696	68 958
Avances et commandes reçues sur commandes en cours	351 052	210 645
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	172 970	96 534
Dettes fiscales et sociales	104 098	101 546
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		4 273
Produits constatés d'avance (1)		
TOTAL DETTES	1 063 341	528 769
Ecart de conversion passif		
TOTAL PASSIF	1 580 837	1 020 083
(1) Dont à plus d'un an (a)	317 802	24 359
(1) Dont à moins d'un an (a)	745 539	504 409
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque		2 268
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

☐ **Compte de résultat**

	du 01/09/21 au 31/08/22 12 mois	du 01/09/20 au 31/08/21 12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Ventes de marchandises	1 842 266	1 523 182
Production vendue	513 319	493 919
Chiffre d'affaires net	2 355 585	2 017 101
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		
Reprises sur provisions et transferts de charges	5 459	24 454
Autres produits	133 732	30 969
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION	2 494 777	2 072 524
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises	1 117 815	833 509
Variation de stock	-148 064	-3 205
Achats de matières premières et autres appro.	1 795	466
Variation de stock (m.p.)		
Autres achats & charges externes	559 644	386 234
Impôts, taxes et versements assimilés	24 248	13 895
Salaires et Traitements	440 337	384 645
Charges sociales	163 384	147 105
Amortissements et provisions	60 350	56 126
Autres charges	108 020	6 979
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION	2 327 528	1 825 755
RESULTAT D'EXPLOITATION	167 248	246 770
Quote parts de résultat sur opérations en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée		
Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS		
De participation	3 282	753
Autres valeurs mobilières et créances de l'actif immo.		
Autres intérêts et produits assimilés	232	234
Reprises sur dépré., prov. et transferts de charges		
Différence positive de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mob. de plac.		
TOTAL PRODUITS FINANCIERS	3 514	987
CHARGES FINANCIERES		
Dotations aux amortissements., dépréciations et prov.		
Intérêts et charges assimilées	2 320	336
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mob. de plac.		
TOTAL CHARGES FINANCIERES	2 320	336
RESULTAT FINANCIER	1 194	651
RESULTAT COURANT avant impôts	168 442	247 421
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	20 000	210
Sur opération en capital	1 500	

☐ **Compte de résultat**

	du 01/09/21 au 31/08/22 12 mois	du 01/09/20 au 31/08/21 12 mois
Reprises sur prov. et dépré. et transferts de charges		
TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS	21 500	210
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	3 196	
Sur opération en capital	12 618	
Dotations aux amortissements., dépréciations et prov.		
TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES	15 814	
RESULTAT EXCEPTIONNEL	5 686	210
Participation des salariés		
Impôts sur les bénéfices	46 696	68 958
RESULTAT DE L'EXERCICE	127 432	178 673

■ Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : EURL AASGARD VANNES

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/08/2022, dont le total est de 1 580 837 Euro et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 127 432 Euro.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/09/2021 au 31/08/2022.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 16/11/2022 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/08/2022 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 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 3 à 10 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 3 à 10 ans
- * Matériel de transport : 3 à 5 ans
- * Matériel de bureau : 3 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 10 ans

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

■ 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.

Participations, titres immobilisés, valeurs mobilières

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

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

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

Stocks

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

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

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

Créances

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

Provisions

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

Frais d'émission des emprunts

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

Produits et charges exceptionnels

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

☐ Règles et méthodes comptables

Conséquences de l'événement Covid-19

L'événement Covid-19 est susceptible d'avoir des impacts significatifs sur le patrimoine, la situation financière et les résultats des entreprises. Une information comptable pertinente sur ces impacts constitue un élément clé des comptes de la période concernée.

Pour cela, l'entreprise a retenu une approche ciblée pour exprimer les principaux impacts pertinents sur la performance de l'exercice et sur sa situation financière. Cette approche est recommandée par l'Autorité des Normes Comptables dans la note du 18 mai 2020 pour fournir les informations concernant les effets de l'événement Covid-19 sur ses comptes.

Méthodologie suivie

Les informations fournies portent sur les principaux impacts, jugés pertinents, de l'événement qui sont enregistrés dans ses comptes. Il a été fait une distinction entre les effets ponctuels et les effets structurels. Ces effets sont détaillés en tenant compte des interactions et incidences de l'événement sur les agrégats usuels en appréciant les impacts bruts et nets. Les mesures de soutien dont elle a pu bénéficier sont également évaluées.

L'événement Covid-19 étant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.

☐ 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	4 999		4 999	
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLE	4 999		4 999	
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	34 695	829		35 524
- Installations générales, agencements aménagements divers	170 372	395 672	170 372	395 672
- Matériel de transport	127 427	18 851	8 837	137 441
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	23 068	30 731	18 248	35 551
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours	9 400		9 400	
- Avances et acomptes				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	364 962	446 082	206 856	604 188
Immobilisations financières				
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	4 070	9 974		14 044
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	4 070	9 974		14 044
ACTIF IMMOBILISE	374 031	456 056	211 856	618 232

☐ Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions		446 082	9 974	456 056
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		446 082	9 974	456 056
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions	4 999	206 856		211 856
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice	4 999	206 856		211 856

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminution	A la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
- Frais d'établissement et de développement				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	4 999			
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	4 999			
Immobilisations corporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagement des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	30 851	1 883		32 734
- Installations générales, agencements aménagement divers	158 627	26 048	159 733	24 941
- Matériel de transport	84 450	23 671	6 857	101 264
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	20 296	5 070	18 248	7 119
- Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	294 224	56 672	184 838	166 058
ACTIF IMMOBILISE	299 223	56 672	189 837	166 058

☐ Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 463 879 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	14 044		14 044
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	51 973	51 973	
Autres	331 725	331 725	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	66 137	66 137	
TOTAL CREANCES	463 879	449 835	14 044
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Fournisseurs - rrr à obtenir	23 162
Produits financiers créances groupe	3 377
Banque - intérêts courus à recevoir	200
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR	26 740

☐ Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

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

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

Liste des propriétaires du capital

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

Affectation du résultat

Décision de l'assemblée générale du 26/02/2022.

	Montant
Report à Nouveau de l'exercice précédent	
Résultat de l'exercice précédent	178 673
Prélèvements sur les réserves	
TOTAL DES ORIGINES	178 673
Affectations aux réserves	77 423
Distributions	101 250
Autres répartitions	
Report à Nouveau	
TOTAL DES AFFECTATIONS	178 673

☐ Notes sur le bilan

Tableau de variation des capitaux propres

	Début d'exercice	Affectation Résultat N-1	Autres mouvements	Fin d'exercice
Capital	7 500			7 500
Réserve légale	750			750
Réserves générales	286 188	77 423		363 610
Résultat de l'exercice	178 673	-178 673	127 432	127 432
TOTAL CAPITAUX PROPRES	473 110		127 432	499 292

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	18 204				18 204
TOTAL PROVISIONS	18 204				18 204
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation					
Financières					
Exceptionnelles					

La société AASGARD VANNES a fait l'objet d'un redressement URSSAF pour un montant de 18 204€.

Cette décision ayant été contestée, une provision de 50% soit 9102€, a été constatée sur l'exercice 2017.

☐ Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 712 289 Euro et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an et 5 ans au plus	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 2 ans au maximum à l'origine				
- à plus de 2 ans à l'origine	388 525	70 723	239 172	78 631
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes Fournisseurs et comptes rattachés	172 970	172 970		
Dettes fiscales et sociales	104 098	104 098		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	46 696	46 696		
Produits constatés d'avance				
TOTAL DETTES	712 289	394 487	239 172	78 631
Emprunts souscrits en cours d'exercice	390 000			
Emprunts remboursés sur l'exercice	46 019			

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs - fact. non parvenues	9 996
Personnel - dettes provisionnés cp	36 008
Personnel - primes à payer	10 964
Org. sociaux - cp et chg soc.	11 617
Charges sociales - charges à payer	9 398
Apodna	262
Etat - autres charges à payer	8 723
TOTAL CHARGES A PAYER	86 968

☐ Notes sur le bilan

Différence d'évaluation sur éléments fongibles

	Au prix du bilan	Au prix du marché
TOTAL		

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d'avance	4 881		
Commissions & charges sociales vend	61 256		
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	66 137		

☐ **Notes sur le compte de résultat**
Charges et produits d'exploitation et financiers

Transferts de charges d'exploitation et financières

	Eléments exploitation	Eléments financiers
Avantage en nature	3 108	
Formations	1 398	
Santé	953	

Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/10/2008, la société EURL AASGARD VANNES est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SARL AASGARD.