

RCS : NANTES Code greffe : 4401

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2018 B 02742 Numéro SIREN : 821 688 876 Nom ou dénomination : AÄSGARD NANTES
--

Ce dépôt a été enregistré le 09/08/2023 sous le numéro de dépôt 10533

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	1 025	1 025		
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes/Immo.Incorp.				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, Mat. Outil.	39 138	24 170	14 969	14 546
Autres immobilisations corporelles	496 166	357 361	138 805	211 324
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	15 380		15 380	16 379
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	551 710	382 556	169 154	242 541
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières & approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	343 491		343 491	155 887
Avances et acomptes versés/com.	1 185		1 185	
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	30 913	3 210	27 703	50 371
Autres créances	85 777		85 777	55 464
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement	190 000		190 000	190 000
Disponibilités	27 993		27 993	158 420
Charges constatés d'avance (3)	67 213		67 213	69 239
TOTAL ACTIF CIRCULANT	746 572	3 210	743 362	679 381
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de rembt obligations				
Ecart de conversion - Actif				
TOTAL ACTIF	1 298 282	385 766	912 516	921 922
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)			3 633	

■ Bilan

	Net au 31/08/2022	Net au 31/08/2021
PASSIF		
CAPITAUX PROPRES		
Capital social ou individuel	8 000	8 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	800	
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	1 599	
Report à nouveau		-87 913
Résultat de l'exercice	16 467	90 312
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	26 866	10 399
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	315 040	396 929
Emprunts et dettes financières diverses (3)		
Avances et commandes reçues sur commandes en cours	387 889	231 396
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	130 241	159 516
Dettes fiscales et sociales	52 480	123 432
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		250
Produits constatés d'avance (1)		
TOTAL DETTES	885 650	911 523
Ecart de conversion passif		
TOTAL PASSIF	912 516	921 922
(1) Dont à plus d'un an (a)	213 584	396 929
(1) Dont à moins d'un an (a)	672 066	514 594
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	9 381	
(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	1 972 102	1 704 599
Production vendue	494 447	447 673
Chiffre d'affaires net	2 466 549	2 152 272
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		
Reprises sur provisions et transferts de charges	43 798	114 638
Autres produits	74 821	70 494
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION	2 585 168	2 337 405
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises	1 203 253	979 991
Variation de stock	-187 604	-22 795
Achats de matières premières et autres appro.		627
Variation de stock (m.p.)		
Autres achats & charges externes	634 186	465 599
Impôts, taxes et versements assimilés	19 445	19 561
Salaires et Traitements	492 487	422 811
Charges sociales	206 314	215 288
Amortissements et provisions	112 295	110 121
Autres charges	75 794	17 524
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION	2 556 171	2 208 728
RESULTAT D'EXPLOITATION	28 997	128 676
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	193	132
Reprises sur dépré., prov. et transferts de charges		
Différence positive de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mob. de plac.		
TOTAL PRODUITS FINANCIERS	193	132
CHARGES FINANCIERES		
Dotations aux amortissements., dépréciations et prov.		
Intérêts et charges assimilées	3 174	3 966
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mob. de plac.		
TOTAL CHARGES FINANCIERES	3 174	3 966
RESULTAT FINANCIER	-2 981	-3 833
RESULTAT COURANT avant impôts	26 016	124 843
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		
Sur opération en capital		

■ 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		
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	162	
Sur opération en capital	4 117	
Dotations aux amortissements., dépréciations et prov.		
TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES	4 279	
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-4 279	
Participation des salariés		
Impôts sur les bénéfices	5 270	34 531
RESULTAT DE L'EXERCICE	16 467	90 312

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SARL AASGARD NANTES

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/08/2022, dont le total est de 912 516 Euro et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 16 467 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 25/10/2022 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 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.

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.

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.

■ Règles et méthodes comptables

Methodologie 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	5 605		4 580	1 025
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLE	5 605		4 580	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	30 434	8 705		39 138
- Installations générales, agencements aménagements divers	369 310	12 925	14 351	367 884
- Matériel de transport	77 673	14 880		92 553
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	31 893	3 836		35 729
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	509 310	40 346	14 351	535 305
Immobilisations financières				
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	16 379		999	15 380
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	16 379		999	15 380
ACTIF IMMOBILISE	531 294	40 346	19 930	551 710

■ Notes sur le bilan

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	5 314			1 025
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	5 314			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	15 888	8 282		24 170
- Installations générales, agencements aménagements divers	209 404	72 948	10 702	271 650
- Matériel de transport	37 763	20 678		58 440
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	20 385	6 886		27 271
- Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	283 439	108 793	10 702	381 531
ACTIF IMMOBILISE	288 753	109 085	15 282	382 556

■ Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 199 283 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	15 380		15 380
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	30 913	27 280	3 633
Autres	85 777	85 777	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	67 213	67 213	
TOTAL CREANCES	199 283	180 270	19 013
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Fournisseurs - rrr à obtenir	21 534
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR	21 534

■ 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

Affectation du résultat

Décision de l'assemblée générale du 25/02/2022.

	Montant
Report à Nouveau de l'exercice précédent	-87 913
Résultat de l'exercice précédent	90 312
Prélèvements sur les réserves	
TOTAL DES ORIGINES	2 399
Affectations aux réserves	2 399
Distributions	
Autres répartitions	
Report à Nouveau	
TOTAL DES AFFECTATIONS	2 399

■ Notes sur le bilan

Tableau de variation des capitaux propres

	Début d'exercice	Affectation Résultat N-1	Autres mouvements	Fin d'exercice
Capital	8 000			8 000
Réserve légale		800		800
Réserves générales		1 599		1 599
Report à Nouveau	-87 913		-87 913	
Résultat de l'exercice	90 312	-90 312	16 467	16 467
TOTAL CAPITAUX PROPRES	10 399	-87 913	-71 446	26 866

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 497 761 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	9 381	9 381		
- à plus de 2 ans à l'origine	305 659	92 075	206 723	6 861
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes Fournisseurs et comptes rattachés	130 241	130 241		
Dettes fiscales et sociales	52 480	52 480		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance				
TOTAL DETTES	497 761	284 177	206 723	6 861
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés sur l'exercice	91 270			

■ Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs - fact. non parvenues	6 124
Personnel - Dettes provisionnés pou	13 684
Personnel - autres charges à payer	1 445
Org. Sociaux - Congés Payés et char	4 589
Charges sociales - charges à payer	1 238
Taxe Apprentissage	42
APCDNA	290
Etat - autres charges à payer	3 593
TOTAL CHARGES A PAYER	31 005

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'avances	9 601		
Commissions & Charges sociales vend	57 612		
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	67 213		

■ Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis			
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels			
Travaux			
Etudes			
Prestations de services	424 559		424 559
Ventes de marchandises	1 972 102		1 972 102
Produits des activités annexes	69 887		69 887
TOTAL CA	2 466 549		2 466 549

Charges et produits d'exploitation et financiers

Résultat financier

	31/08/2022	31/08/2021
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	193	132
Reprises sur provisions et transferts de charge		
Différences positives de change		
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement		
TOTAL PRODUITS FINANCIERS	193	132
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	3 174	3 966
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL CHARGES FINANCIERES	3 174	3 966
RESULTAT FINANCIER	-2 981	-3 833

■ Notes sur le compte de résultat

Transferts de charges d'exploitation et financières

	Eléments exploitation	Eléments financiers
Transfert affectant la marge	2 176	
Transfert charges sociales	30 004	
Formation	11 618	

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 2023

AFFECTATION DU RESULTAT

EXERCICE CLOS LE 31 AOUT 2022

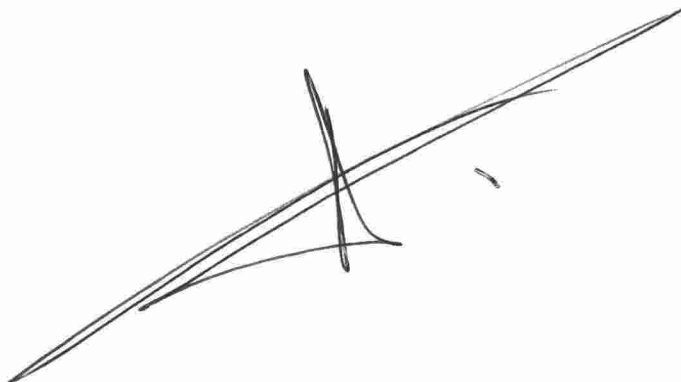
DECISION ADOPTEE

L'associé unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 16 467 euros en totalité au compte « autres réserves » pour le porter à 18 066 €.

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**

A large, stylized handwritten signature in black ink, likely belonging to Arnaud Monnier, the manager mentioned in the text above.

Céline VIGNON

24 Crec'h an Herven – 22200 Pabu

Tel. 06 33 97 43 34

498 131 218 RCS SAINT BRIEUC

ARRIVE LE

19 JUIN 2023

GREFFE TRIBUNAL
COMMERCE

065,34

Greffe du Tribunal de Commerce

2 Ter quai François Mitterrand

44200 Nantes

Pabu, le 14 juin 2023

Objet : Aäsgard Nantes – dépôt de comptes annuels

Messieurs,

Je vous prie de trouver ci-joint les documents suivants concernant le dépôt des comptes de l'exercice clos le 31 août 2022 de la société **Aäsgard Nantes** :

- l'affectation du résultat,
- les bilans, compte de résultat et annexes,
- un chèque de 45.34 €.

Je reste à votre disposition pour tous renseignements complémentaires et vous remercie par avance de bien vouloir faire parvenir toute correspondance à l'adresse ci-dessous :

Céline VIGNON

24 Crec'h an Herven

22200 Pabu

Dans l'attente de votre retour, je vous prie d'agréer, Messieurs, l'expression de mes salutations distinguées.



Céline VIGNON