

RCS : POITIERS Code greffe : 8602

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2020 B 00385 Numéro SIREN : 841 432 438 Nom ou dénomination : AASGARD POITIERS
--

Ce dépôt a été enregistré le 21/06/2023 sous le numéro de dépôt 2704

Bilan

Copie certifiée conforme

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/08/2022	Net au 31/08/2021
ACTIF				
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE	n° de dépôt		n° de gestion	
Immobilisations incorporelles	2704	21 JUIN 2023	203385	
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.	24 622	8 530	16 092	16 159
Autres immobilisations corporelles	430 554	142 815	287 739	358 497
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				200
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	455 177	151 346	303 831	374 856
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières & approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	212 245		212 245	166 007
Avances et acomptes versés/com.	5 057		5 057	
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	5 486		5 486	2 890
Autres créances	36 598		36 598	32 793
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	123 233		123 233	45 496
Charges constatés d'avance (3)	46 158		46 158	20 138
TOTAL ACTIF CIRCULANT	428 777		428 777	267 324
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de rembt obligations				
Ecart de conversion - Actif				
TOTAL ACTIF	883 954	151 346	732 608	642 180
(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, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	-189 274	-103 903
Résultat de l'exercice	35 094	-85 371
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	-146 680	-181 774
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)	447 971	540 824
Emprunts et dettes financières diverses (3)	13 379	55 331
Avances et commandes reçues sur commandes en cours	247 416	85 790
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	123 273	102 293
Dettes fiscales et sociales	47 250	39 716
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Produits constatés d'avance (1)		
TOTAL DETTES	879 289	823 954
Ecarts de conversion passif		
TOTAL PASSIF	732 608	642 180
(1) Dont à plus d'un an (a)	354 323	447 971
(1) Dont à moins d'un an (a)	524 966	375 983
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque		
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de résultat

	du 01/09/21 au 31/08/22 12 mois	du 01/09/20 au 31/08/21 12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Ventes de marchandises	1 191 198	806 143
Production vendue	296 059	202 656
Chiffre d'affaires net	1 487 257	1 008 799
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		
Reprises sur provisions et transferts de charges	5 187	34 582
Autres produits	57 740	23 457
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION	1 550 184	1 066 837
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises	664 314	577 828
Variation de stock	-46 238	-141 974
Achats de matières premières et autres appro.		273
Variation de stock (m.p.)		
Autres achats & charges externes	386 383	290 958
Impôts, taxes et versements assimilés	16 954	7 481
Salaires et Traitements	237 215	234 625
Charges sociales	99 465	99 575
Amortissements et provisions	80 875	71 240
Autres charges	57 314	6 315
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION	1 496 282	1 146 319
RESULTAT D'EXPLOITATION	53 901	-79 482
Quote parts de résultat sur opérations en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée		
Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS		
De participation		
Autres valeurs mobilières et créances de l'actif immo.		
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur dépré., prov. et transferts de charges		
Différence positive de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mob. de plac.		
TOTAL PRODUITS FINANCIERS		
CHARGES FINANCIERES		
Dotations aux amortissements., dépréciations et prov.		
Intérêts et charges assimilées	4 897	5 306
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mob. de plac.		
TOTAL CHARGES FINANCIERES	4 897	5 306
RESULTAT FINANCIER	-4 897	-5 306
RESULTAT COURANT avant impôts	49 005	-84 788
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		
Sur opération en capital		14 639

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		14 639
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	1 185	
Sur opération en capital		15 644
Dotations aux amortissements., dépréciations et prov.		
TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES	1 185	15 644
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-1 185	-1 005
Participation des salariés		
Impôts sur les bénéfices	12 726	-423
RESULTAT DE L'EXERCICE	35 094	-85 371

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SARL AASGARD 16 POITIERS

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/08/2022, dont le total est de 732 608 euros
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 35 094 euros.

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 13/10/2022 par les dirigeants de l'entreprise.

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 euros.

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

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

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

- * Installations techniques : 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 ans
- * Matériel informatique : 3 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 montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Règles et méthodes comptables

Stocks

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

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

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

Créances

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

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.

Impact de l'événement Covid-19 sur les comptes

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

	au début d'exercice	Augmentation	Diminution	en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles				
- Frais d'établissement et de développement				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLE				
Immobilisations corporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	19 577	5 045		24 622
- Installations générales, agencements aménagements divers	306 511	1 400		307 911
- Matériel de transport	100 450	2 300		102 750
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	18 589	1 305		19 894
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	445 126	10 050		455 177
Immobilisations financières				
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	200		200	
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	200		200	
ACTIF IMMOBILISE	445 326	10 050	200	455 177

Notes sur le bilan

	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				
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
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	3 418	5 112		8 530
- Installations générales, agencements aménagements divers	43 214	45 523		88 737
- Matériel de transport	19 589	25 212		44 800
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	4 250	5 028		9 278
- Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	70 471	80 875		151 346
ACTIF IMMOBILISE	70 471	80 875		151 346

Notes sur le bilan

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 88 242 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres			
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	5 486	5 486	
Autres	36 598	36 598	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	46 158	46 158	
TOTAL CREANCES	88 242	88 242	
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

	Montant
Fournisseurs - RRR à obtenir	9 293
Charges sociales - produits à recev	4 328
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR	13 621

Notes sur le bilan

Capital social

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

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

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		

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

	Montant
Report à Nouveau de l'exercice précédent	-103 903
Résultat de l'exercice précédent	-85 371
Prélèvements sur les réserves	
TOTAL DES ORIGINES	-189 274
Affectations aux réserves	
Distributions	
Autres répartitions	
Report à Nouveau	-189 274
TOTAL DES AFFECTATIONS	-189 274

Notes sur le bilan

	Début d'exercice	Affectation Résultat N-1	Autres mouvements	Fin d'exercice
Capital	7 500			7 500
Report à Nouveau	-103 903	-189 274	-103 903	-189 274
Résultat de l'exercice	-85 371	85 371	35 094	35 094
TOTAL CAPITAUX PROPRES	-181 774	-103 903	-68 809	-146 680

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 631 872 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an et 5 ans au plus	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 2 ans au maximum à l'origine				
- à plus de 2 ans à l'origine	447 971	93 648	354 323	
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes Fournisseurs et comptes rattachés	123 273	123 273		
Dettes fiscales et sociales	47 250	47 250		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	13 379	13 379		
Produits constatés d'avance				
TOTAL DETTES	631 872	277 550	354 323	
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés sur l'exercice	92 853			

Notes sur le bilan

	Montant
Fournisseurs - fact. non parvenues	9 918
Associés - intérêts courus	653
Personnel - dettes provisionnées cp	14 765
Personnel - autres charges à payer	3 249
Org. sociaux - congés payés et char	4 015
Charges sociales - charges à payer	2 784
Taxe apprentissage	146
Apcdna paritarisme	164
Etat - autres charges à payer	6 968
TOTAL CHARGES A PAYER	42 661

	Au prix du bilan	Au prix du marché
TOTAL		

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d'avances	8 312		
Commissions & charges sociales vend	37 846		
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	46 158		

Notes sur le compte de résultat

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	1 185	

A partir de l'exercice ouvert au 01/09/2018, la société SARL AASGARD 16 POITIERS est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SARL AASGARD.

AASGARD POITIERS
Société à responsabilité limitée
Au capital de 7 500 €
224 avenue du 8 mai 1945 – 86000 Poitiers
841 432 438 R.C.S. POITIERS

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE

DU 23 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 35 094 euros en totalité au compte report à nouveau pour le porter à -154 180 €.

Capitaux propres

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

Rappel des dividendes distribués

L'assemblée générale 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**

