

RCS : ORLEANS Code greffe : 4502

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2020 B 01195 Numéro SIREN : 841 432 461 Nom ou dénomination : AASGARD ORLEANS

Ce dépôt a été enregistré le 20/06/2023 sous le numéro de dépôt 4726

A A S G A R D O R L E A N S
Société à responsabilité limitée
Au capital de 7 500 €
2387 route nationale 20 – 45770 Saran
841 432 461 R.C.S. ORLEANS

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE

DU 21 FEVRIER 2023

AFFECTATION DU RESULTAT

EXERCICE CLOS LE 31 AOUT 2022

DECISION ADOPTEE

L'associé unique décide d'affecter la perte de l'exercice s'élevant à -120 953 euros en totalité au compte report à nouveau pour le porter à -442 460 €.

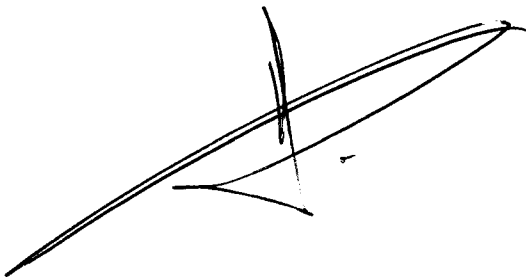
Capitaux propres

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'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**



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)	30 000		30 000	30 000
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes/Immo.Incorp.				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, Mat. Outil.	16 013	5 699	10 314	14 317
Autres immobilisations corporelles	386 729	118 722	268 007	338 835
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	12 500		12 500	14 300
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	445 242	124 421	320 821	397 453
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières & approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	296 138		296 138	186 734
Avances et acomptes versés/com.				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	4 373		4 373	
Autres créances	24 489		24 489	27 100
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	9 811		9 811	20 505
Charges constatés d'avance (3)	69 368		69 368	27 337
TOTAL ACTIF CIRCULANT	404 179		404 179	261 675
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de rembt obligations				
Ecart de conversion - Actif				
TOTAL ACTIF	849 421	124 421	725 000	659 128
(1) Dont droit au bail			30 000	30 000
(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 contactuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	-321 507	-65 328
Résultat de l'exercice	-120 953	-256 179
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	-434 959	-314 007
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)	493 265	524 969
Emprunts et dettes financières diverses (3)	188 412	166 345
Avances et commandes reçues sur commandes en cours	352 762	96 148
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	91 895	157 153
Dettes fiscales et sociales	33 626	26 739
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		1 780
Produits constatés d'avance (1)		
TOTAL DETTES	1 159 959	973 134
Ecart de conversion passif		
TOTAL PASSIF	725 000	659 128
(1) Dont à plus d'un an (a)	366 186	440 417
(1) Dont à moins d'un an (a)	793 773	532 717
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	36 616	
(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	967 924	362 567
Production vendue	217 905	76 447
Chiffre d'affaires net	1 185 829	439 014
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		
Reprises sur provisions et transferts de charges	5 728	33 133
Autres produits	26 284	46
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION	1 217 841	472 193
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises	656 519	356 835
Variation de stock	-109 404	-186 734
Achats de matières premières et autres appro.	1 470	174
Variation de stock (m.p.)		
Autres achats & charges externes	341 500	203 635
Impôts, taxes et versements assimilés	15 410	6 042
Salaires et Traitements	245 869	169 001
Charges sociales	87 515	126 186
Amortissements et provisions	75 750	48 671
Autres charges	17 550	23
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION	1 332 178	723 833
RESULTAT D'EXPLOITATION	-114 338	-251 639
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	7 179	4 716
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mob. de plac.		
TOTAL CHARGES FINANCIERES	7 179	4 716
RESULTAT FINANCIER	-7 179	-4 716
RESULTAT COURANT avant impôts	-121 517	-256 356
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		
Sur opération en capital		
Dotations aux amortissements., dépréciations et prov.		
TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES		
RESULTAT EXCEPTIONNEL		
Participation des salariés		
Impôts sur les bénéfices	-564	-177
RESULTAT DE L'EXERCICE	-120 953	-256 179

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SARL AASGARD ORLEANS

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/08/2022, dont le total est de 725 000 euros
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant une perte de 120 953 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 24/10/2022 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, sont 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 : 5 à 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- * Matériel de transport : 4 à 5 ans
- * Matériel de bureau : 5 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.

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

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.

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.

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

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

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.

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.

Règles et méthodes comptables

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

ASGARD ORLEANS

	au début d'exercice	Augmentation	Diminution	en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles				
- Frais d'établissement et de développement				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	30 000			30 000
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLE	30 000			30 000
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	16 013			16 013
- Installations générales, agencements aménagements divers	258 511			258 511
- Matériel de transport	101 826			101 826
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	25 474	918		26 392
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	401 824	918		402 742
Immobilisations financières				
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	14 300	2 000	3 800	12 500
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	14 300	2 000	3 800	12 500
ACTIF IMMOBILISE	446 124	2 918	3 800	445 242

Notes sur le bilan

Fonds commercial

31/08/2022

Éléments achetés
 Éléments réévalués
 Éléments reçus en apport

TOTAL FONDS COMMERCIAL

	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	1 696	4 003		5 699
- Installations générales, agencements aménagements divers	26 448	37 803		64 251
- Matériel de transport	14 938	25 457		40 394
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	5 590	8 487		14 077
- Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	48 671	75 750		124 421
ACTIF IMMOBILISE	48 671	75 750		124 421

Notes sur le bilan

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 110 730 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	12 500		12 500
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	4 373	4 373	
Autres	24 489	24 489	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	69 368	69 368	
TOTAL CREANCES	110 730	98 230	12 500
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

	Montant
Fns - RRR à obtenir et avoirs non	9 100
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR	9 100

Notes sur le bilan

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

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 807 197 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	36 616	36 616		
- à plus de 2 ans à l'origine	456 649	90 463	358 821	7 366
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes Fournisseurs et comptes rattachés	91 895	91 895		
Dettes fiscales et sociales	33 626	33 626		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	188 412	188 412		
Produits constatés d'avance				
TOTAL DETTES	807 197	441 011	358 821	7 366
Emprunts souscrits en cours d'exercice	21 000			
Emprunts remboursés sur l'exercice	89 321			

Notes sur le bilan

	Montant
Frns - factures non-parvenues	9 422
Charges ou Produits financiers sur	3 082
Personnel - Dettes provisionnés pou	7 862
Org. Sociaux - Congés Payés et char	2 145
Taxe Apprentissage	39
Taxe formation continue	131
APCDNA	184
Etat - Charges A payer	7 717
TOTAL CHARGES A PAYER	30 583

	Au prix du bilan	Au prix du marché
TOTAL		

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d avance	10 400		
Commissions & Charges sociales vend	58 968		
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	69 368		

Notes sur le compte de résultat

2022-2023

	31/08/2022
FRANCE	1 185 829
TOTAL CA PAR MARCHE GEOGRAPHIQUE	1 185 829