

RCS : NIORT Code greffe : 7901

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2021 B 00367 Numéro SIREN : 881 727 812 Nom ou dénomination : AASGARD NIORT

Ce dépôt a été enregistré le 20/06/2023 sous le numéro de dépôt 2461

SARL AASGARD 23 NIORT

Dossier Financier

Reçu le

20 JUIN 2023

GREFFE

Copie certifiée conforme

☐ Bilan

	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.	22 767	5 562	17 205	
Autres immobilisations corporelles	269 098	53 105	215 994	248 810
Immobilisations en cours				17 289
Avances et acomptes/Imm.Corp.				
Immobilisations financières (2)				
Participations évaluées				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	8 250		8 250	8 250
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	300 115	58 667	241 449	274 348
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières & approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	163 842		163 842	119 431
Avances et acomptes versés/com.				1 213
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	6 685		6 685	17 051
Autres créances	19 635		19 635	31 537
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	58 261		58 261	102 428
Charges constatées d'avance (3)	28 620		28 620	10 138
TOTAL ACTIF CIRCULANT	277 043		277 043	281 798
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de rembt obligations				
Ecart de conversion - Actif				
TOTAL ACTIF	577 159	58 667	518 492	556 147
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

SARL AASGARD 23 NIORT

Dossier Financier

☐ 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	-153 506	-1 695
Résultat de l'exercice	-92 624	-151 810
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	-238 630	-146 006
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)	501 308	530 000
Emprunts et dettes financières diverses (3)		341
Avances et commandes reçues sur commandes en cours	138 633	48 609
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	80 525	82 236
Dettes fiscales et sociales	36 655	26 096
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		14 871
Produits constatés d'avance (1)		
TOTAL DETTES	757 122	702 153
Ecart de conversion passif		
TOTAL PASSIF	518 492	556 147
(1) Dont à plus d'un an (a)	414 709	501 308
(1) Dont à moins d'un an (a)	342 413	200 844
(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	688 973	13 943
Production vendue	173 528	10 157
Chiffre d'affaires net	862 500	24 100
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		
Reprises sur provisions et transferts de charges	5 133	3 452
Autres produits	26 366	1 582
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION	893 999	29 134
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises	393 888	126 988
Variation de stock	-44 411	-119 431
Achats de matières premières et autres appro.	1 912	
Variation de stock (m.p.)		
Autres achats & charges externes	277 269	49 413
Impôts, taxes et versements assimilés	9 151	980
Salaires et Traitements	201 479	74 010
Charges sociales	65 262	38 215
Amortissements et provisions	49 955	8 821
Autres charges	27 841	281
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION	982 346	179 276
RESULTAT D'EXPLOITATION	-88 348	-150 143
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	4 790	1 668
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mob. de plac.		
TOTAL CHARGES FINANCIERES	4 790	1 668
RESULTAT FINANCIER	-4 790	-1 668
RESULTAT COURANT avant impôts	-93 138	-151 810
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		
Sur opération en capital	1 629	

☐ **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	1 629	
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion		
Sur opération en capital	1 520	
Dotations aux amortissements., dépréciations et prov.		
TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES	1 520	
RESULTAT EXCEPTIONNEL	109	
Participation des salariés		
Impôts sur les bénéfices	-405	
RESULTAT DE L'EXERCICE	-92 624	-151 810

■ Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SARL AASGARD 23 NIORT

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/08/2022, dont le total est de 518 492 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant une perte de 92 624 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.

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 euros.

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.

- * 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

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.

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				
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		22 767		22 767
- Installations générales, agencements aménagements divers	234 858	5 207		240 065
- Matériel de transport		7 890		7 890
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	22 773		1 629	21 144
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours	17 289		17 289	
- Avances et acomptes				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	274 919	35 864	18 918	291 865
Immobilisations financières				
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	8 250			8 250
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	8 250			8 250
ACTIF IMMOBILISE	283 169	35 864	18 918	300 115

☐ 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		35 864		35 864
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		35 864		35 864
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste		17 289		17 289
Virements vers l'actif circulant				
Cessions		1 629		1 629
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice		18 918		18 918

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				
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		5 562		5 562
- Installations générales, agencements aménagements divers	7 691	36 678		44 369
- Matériel de transport		1 915		1 915
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	1 130	5 800	109	6 821
- Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	8 821	49 955	109	58 667
ACTIF IMMOBILISE	8 821	49 955	109	58 667

☐ Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 63 190 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	8 250		8 250
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	6 685	6 685	
Autres	19 635	19 635	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	28 620	28 620	
TOTAL CREANCES	63 190	54 940	8 250
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Fournisseurs - rrr à obtenir	6 966
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR	6 966

☐ Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du 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

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 618 489 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	501 308	86 599	354 382	60 327
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes Fournisseurs et comptes rattachés	80 525	80 525		
Dettes fiscales et sociales	36 655	36 655		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance				
TOTAL DETTES	618 489	203 780	354 382	60 327
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés sur l'exercice	28 692			

☐ Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Fms - factures non-parvenues	2 592
Personnel - dettes provisionnes pou	15 025
Org. sociaux - congés payés et char	3 710
Taxe apprentissage	127
Apcdna	149
Etat - autres charges à payer	5 722
TOTAL CHARGES A PAYER	27 325

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	10 903		
Commissions & charges sociales vend	17 717		
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	28 620		

☐ 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	143 861		143 861
Ventes de marchandises	688 973		688 973
Produits des activités annexes	29 667		29 667
TOTAL CA	862 500		862 500

AASGARD NIORT
Société à responsabilité limitée
Au capital de 7 500 €
7 rue Jean-Baptiste Colbert - ZI Mendès France – 79000 Niort
881 727 812 RCS NIORT



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 -92 624 euros en totalité au compte report à nouveau pour le porter à -60 882 €.

L'associé unique prend acte qu'aucun dividende n'a été distribué au titre des trois exercices précédents.

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.

Extrait certifié conforme
Le gérant,
Monsieur Arnaud MONNIER

A handwritten signature in black ink, consisting of a series of loops and a long horizontal stroke, positioned below the printed name of the manager.