

RCS : AMIENS Code greffe : 8002

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2021 B 00971 Numéro SIREN : 881 727 911 Nom ou dénomination : AASGARD ABBEVILLE

Ce dépôt a été enregistré le 14/03/2024 sous le numéro de dépôt B2024/001280

A A S G A R D A B B E V I L L E
Société à responsabilité limitée
Au capital de 7 500 €
AU CHEMIN DE BELLANCOURT 80132 VAUCHELLES-LES-QUESNOY
881 727 911 RCS AMIENS

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE

DU 13 FEVRIER 2024

AFFECTATION DU RESULTAT

DECISION ADOPTEE

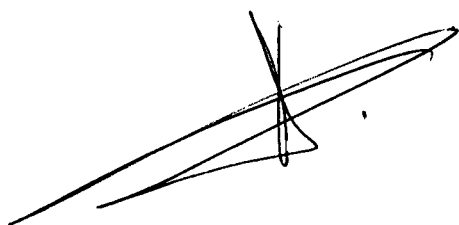
L'associé unique décide d'affecter la perte de l'exercice s'élevant à -29 812 euros en totalité au compte report à nouveau pour le porter à -355 231 €.

L'associé unique prend acte qu'il n'a pas été distribué de dividendes, au titre des trois derniers exercices.

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.

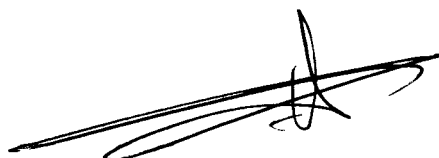
Extrait certifié conforme
Le gérant,
Monsieur Arnaud MONNIER



Bilan

Copie certifiée conforme

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/08/2023	Net au 31/08/2022
ACTIF				
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets, droit similaire				
Fonds commercial (1)	12 000		12 000	12 000
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes/Immo.Incorp.				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, Mat. Outil.	32 557	12 508	20 049	24 707
Autres immobilisations corporelles	341 279	97 300	243 979	294 254
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	17 236		17 236	16 469
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	403 073	109 808	293 265	347 430
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières & approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	398 117		398 117	246 905
Avances et acomptes versés/com.	164		164	
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	2 439		2 439	8 110
Autres créances	23 525		23 525	27 067
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	74 161		74 161	27 141
Charges constatés d'avance (3)	54 368		54 368	41 913
TOTAL ACTIF CIRCULANT	552 774		552 774	351 135
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de rembt obligations				
Ecart de conversion - Actif				
TOTAL ACTIF	955 847	109 808	846 039	698 565
(1) Dont droit au bail			12 000	12 000
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				



Bilan

	Net au 31/08/2023	Net au 31/08/2022
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	-325 419	-49 639
Résultat de l'exercice	-29 812	-275 780
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	-347 731	-317 919
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)	154 707	184 959
Emprunts et dettes financières diverses (3)	706 620	454 996
Avances et commandes reçues sur commandes en cours	180 308	212 480
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	114 538	122 801
Dettes fiscales et sociales	37 597	41 248
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Produits constatés d'avance (1)		
TOTAL DETTES	1 193 770	1 016 485
Ecart de conversion passif		
TOTAL PASSIF	846 039	698 565
(1) Dont à plus d'un an (a)	124 228	154 707
(1) Dont à moins d'un an (a)	1 069 542	861 777
(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 01/09/22 au 31/08/23 12 mois	du 01/09/21 au 31/08/22 12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Ventes de marchandises	1 226 788	403 117
Production vendue	234 065	87 530
Chiffre d'affaires net	1 460 853	490 647
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		
Reprises sur provisions et transferts de charges	7 240	3 127
Autres produits	24	13 318
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION	1 468 117	507 093
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises	837 876	465 052
Variation de stock	-151 212	-246 905
Achats de matières premières et autres appro.		
Variation de stock (m.p.)		
Autres achats & charges externes	390 473	242 133
Impôts, taxes et versements assimilés	4 850	6 870
Salaires et Traitements	251 546	175 619
Charges sociales	78 030	78 347
Amortissements et provisions	63 998	45 810
Autres charges	471	14 158
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION	1 476 031	781 083
RESULTAT D'EXPLOITATION	-7 915	-273 990
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	13 712	2 012
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mob. de plac.		
TOTAL CHARGES FINANCIERES	13 712	2 012
RESULTAT FINANCIER	-13 712	-2 012
RESULTAT COURANT avant impôts	-21 626	-276 002
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		
Sur opération en capital		

Compte de résultat

	du 01/09/22 au 31/08/23 12 mois	du 01/09/21 au 31/08/22 12 mois
Reprises sur prov. et dépré. et transferts de charges		
TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS		
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	8 788	
Sur opération en capital		
Dotations aux amortissements., dépréciations et prov.		
TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES	8 788	
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-8 788	
Participation des salariés		
Impôts sur les bénéfices	-603	-222
RESULTAT DE L'EXERCICE	-29 812	-275 780

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SARL AASGARD 24 ABBEVILLE

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/08/2023, dont le total est de 846 039 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant une perte de 29 812 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/09/2022 au 31/08/2023.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 11/10/2023 par les dirigeants de l'entreprise.

Les comptes annuels de l'exercice au 31/08/2023 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 : 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.

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

L'événement Covid-19 n'a pas eu d'impact significatif sur le patrimoine, la situation financière et les résultats de l'entreprise. Néanmoins, 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.

Faits caractéristiques

Sur les exercices précédents, les cessions intra groupe et les ventes au personnel réalisés sans marge étaient comptabilisées dans des comptes 658 et 758.

Sur cet exercice, ces opérations sont comptabilisées dans les comptes 607 et 707, les reclassements s'élèvent respectivement à 110 782 € et 113 322 €.

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	12 000			12 000
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLE	12 000			12 000
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	29 253	3 304		32 557
- Installations générales, agencements aménagements divers	289 459			289 459
- Matériel de transport	8 312			8 312
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	37 747	5 761		43 508
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	364 771	9 065		373 836
Immobilisations financières				
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	16 469	767		17 236
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	16 469	767		17 236
ACTIF IMMOBILISE	393 240	9 833		403 073

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		9 065	767	9 833
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		9 065	767	9 833
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions				
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice				

Fonds commercial

	31/08/2023
Éléments achetés	
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	
TOTAL FONDS COMMERCIAL	

Notes sur le bilan

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	4 546	7 962		12 508
- Installations générales, agencements aménagements divers	33 300	43 131		76 431
- Matériel de transport	1 322	2 078		3 400
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	6 642	10 827		17 469
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	45 810	63 998		109 808
ACTIF IMMOBILISE	45 810	63 998		109 808

Notes sur le bilan

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 97 569 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	17 236		17 236
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	2 439	2 439	
Autres	23 525	23 525	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	54 368	54 368	
TOTAL CREANCES	97 569	80 332	17 236
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

	Montant
Frns - RRR à obtenir et avoirs non	14 049
Débiteurs divers - Produits à recev	1 147
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR	15 196

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

Décision de l'assemblée générale du 13/02/2023.

	Montant
Report à Nouveau de l'exercice précédent	-49 639
Résultat de l'exercice précédent	-275 780
Prélèvements sur les réserves	
TOTAL DES ORIGINES	-325 419
Affectations aux réserves	
Distributions	
Autres répartitions	
Report à Nouveau	-325 419
TOTAL DES AFFECTATIONS	-325 419

Notes sur le bilan

	Début d'exercice	Affectation Résultat N-1	Autres mouvements	Fin d'exercice
Capital	7 500			7 500
Report à Nouveau	-49 639	-325 419	-49 639	-325 419
Résultat de l'exercice	-275 780	275 780	-29 812	-29 812
TOTAL CAPITAUX PROPRES	-317 919	-49 639	-79 451	-347 731

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 1 013 462 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	154 707	30 479	124 228	
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes Fournisseurs et comptes rattachés	114 538	114 538		
Dettes fiscales et sociales	37 597	37 597		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	706 620	706 620		
Produits constatés d'avance				
TOTAL DETTES	1 013 462	889 233	124 228	
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés sur l'exercice	30 252			

Notes sur le bilan

	Montant
Frns - factures non-parvenues	1 836
Charges ou Produits financiers sur	9 016
Personnel - Dettes provisionnés pou	16 613
Org. Sociaux - Congés Payés et char	4 309
Taxe Apprentissage	139
APCDNA	158
Etat - Charges A payer	3 159
TOTAL CHARGES A PAYER	35 231

	Au prix du bilan	Au prix du marché
TOTAL		

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d avance	34 155		
Commissions & Charges sociales vend	20 213		
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	54 368		

Notes sur le compte de résultat

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis			
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels			
Travaux			
Etudes			
Prestations de services	189 577		189 577
Ventes de marchandises	1 226 788		1 226 788
Produits des activités annexes	44 488		44 488
TOTAL CA	1 460 853		1 460 853