

RCS : BOURGES Code greffe : 1801

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2022 B 00301 Numéro SIREN : 894 099 027 Nom ou dénomination : AASGARD BOURGES

Ce dépôt a été enregistré le 22/03/2024 sous le numéro de dépôt 957

AASGARD BOURGES
Société à responsabilité limitée
Au capital de 7 500 €
Rue du Briou – 18230 SAINT-DOULCHARD
894 099 027 RCS BOURGES

GREFFE DU TRIBUNAL DE COMMERCE DE BOURGES	
déposé le :	
22 MARS 2024	
sous le N° 957	LE GREFFIER

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE

DU 27 JANVIER 2024

AFFECTATION DU RESULTAT

EXERCICE CLOS LE 31 AOUT 2023

DECISION ADOPTEE

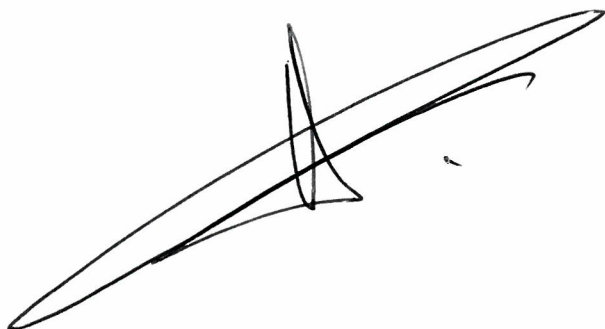
L'associé unique décide d'affecter la perte de l'exercice s'élevant à -334 389 euros en totalité au compte report à nouveau pour le porter à -347 616 €.

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

Capitaux propres

L'associé unique constate que 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)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes/Immo.Incorp.				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, Mat. Outil.	19 761	2 427	17 335	
Autres immobilisations corporelles	287 738	22 930	264 807	
Immobilisations en cours				860
Avances et acomptes/Imm.Corp.				
Immobilisations financières (2)				
Participations évaluées				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	15 000		15 000	15 000
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	322 499	25 357	297 142	15 860
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières & approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	223 033		223 033	
Avances et acomptes versés/com.	180		180	
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	5 741		5 741	
Autres créances	14 095		14 095	1 426
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	7 794		7 794	904
Charges constatés d'avance (3)	18 184		18 184	
TOTAL ACTIF CIRCULANT	269 027		269 027	2 330
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de rembt obligations				
Ecart de conversion - Actif				
TOTAL ACTIF	591 526	25 357	566 169	18 190
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan

	Net au 31/08/2023	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	-13 227	-1 819
Résultat de l'exercice	-334 389	-11 407
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	-340 115	-5 727
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)	315 591	
Emprunts et dettes financières diverses (3)	437 588	16 520
Avances et commandes reçues sur commandes en cours	79 882	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	52 574	4 295
Dettes fiscales et sociales	20 650	3 101
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Produits constatés d'avance (1)		
TOTAL DETTES	906 285	23 916
Ecarts de conversion passif		
TOTAL PASSIF	566 169	18 190
(1) Dont à plus d'un an (a)	253 880	
(1) Dont à moins d'un an (a)	652 405	23 916
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	13 805	
(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	147 566	
Production vendue	34 626	
Chiffre d'affaires net	182 193	
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		
Reprises sur provisions et transferts de charges	5 637	282
Autres produits	15	
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION	187 844	282
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises	302 665	
Variation de stock	-223 033	
Achats de matières premières et autres appro.		
Variation de stock (m.p.)		
Autres achats & charges externes	177 154	2 545
Impôts, taxes et versements assimilés	6 089	101
Salaires et Traitements	143 917	4 307
Charges sociales	83 316	4 736
Amortissements et provisions	25 357	
Autres charges	9	
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION	515 474	11 689
RESULTAT D'EXPLOITATION	-327 630	-11 407
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	6 736	
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mob. de plac.		
TOTAL CHARGES FINANCIERES	6 736	
RESULTAT FINANCIER	-6 736	
RESULTAT COURANT avant impôts	-334 366	-11 407
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	104	
Sur opération en capital		
Dotations aux amortissements., dépréciations et prov.		
TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES	104	
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-104	
Participation des salariés		
Impôts sur les bénéfices	-81	
RESULTAT DE L'EXERCICE	-334 389	-11 407

■ Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SARL AASGARD 29 BOURGES

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/08/2023, dont le total est de 566 169 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant une perte de 334 389 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 30/10/2023 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

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.

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		19 761		19 761
- Installations générales, agencements aménagements divers		256 186		256 186
- Matériel de transport		5 700		5 700
- Matériel de bureau et informatique, mobilier		25 852		25 852
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours	860		860	
- Avances et acomptes				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	860	307 499	860	307 499
Immobilisations financières				
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	15 000			15 000
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	15 000			15 000
ACTIF IMMOBILISE	15 860	307 499	860	322 499

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		307 499		307 499
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		307 499		307 499
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions		860		860
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice		860		860

Amortissements des immobilisations

	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		2 427		2 427
- Installations générales, agencements aménagements divers		18 367		18 367
- Matériel de transport		833		833
- Matériel de bureau et informatique, mobilier		3 731		3 731
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles		25 357		25 357
ACTIF IMMOBILISE		25 357		25 357

■ Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 53 020 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	15 000		15 000
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	5 741	5 741	
Autres	14 095	14 095	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	18 184	18 184	
TOTAL CREANCES	53 020	38 020	15 000
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Fns - RRR à obtenir et avoirs non	3 729
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR	3 729

■ 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 826 403 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	13 805	13 805		
- à plus de 2 ans à l'origine	301 786	47 906	253 432	448
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes Fournisseurs et comptes rattachés	52 574	52 574		
Dettes fiscales et sociales	20 650	20 650		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	437 588	437 588		
Produits constatés d'avance				
TOTAL DETTES	826 403	572 523	253 432	448
Emprunts souscrits en cours d'exercice	325 000			
Emprunts remboursés sur l'exercice	23 214			

■ Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Frns - factures non-parvenues	15 300
Associés - intérêts courus	2 588
Personnel - Dettes provisionnés pou	5 189
Org. Sociaux - Congés Payés et char	1 220
Taxe Apprentissage	98
APCDNA	126
Etat - Charges A payer	2 614
TOTAL CHARGES A PAYER	27 135

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 avance	7 959		
Commissions & Charges sociales vend	10 225		
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	18 184		

■ 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	27 811		27 811
Ventes de marchandises	147 566		147 566
Produits des activités annexes	6 815		6 815
TOTAL CA	182 193		182 193