

|                                     |
|-------------------------------------|
| RCS : LE MANS<br>Code greffe : 7202 |
|-------------------------------------|

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

|                                                                                                         |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Numéro de gestion : 2017 B 00880<br>Numéro SIREN : 821 688 868<br>Nom ou dénomination : AASGARD LE MANS |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|

Ce dépôt a été enregistré le 28/03/2024 sous le numéro de dépôt 2082

**AASGARD LE MANS**  
Société à responsabilité limitée  
au capital de 8 000 euros  
Siège social : 96-98, rue du Moulin aux Moines  
72650 La Chapelle Saint Aubin  
821 688 868 RCS LE MANS

**ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE**

**DU 20 FEVRIER 2024**

**AFFECTATION DU RESULTAT**

**EXERCICE CLOS LE 31 AOUT 2023**

**DECISION ADOPTEE**

L'associé unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 92 216 euros en totalité au compte report à nouveau à l'apurement des pertes pour le porter à -236 356 €.

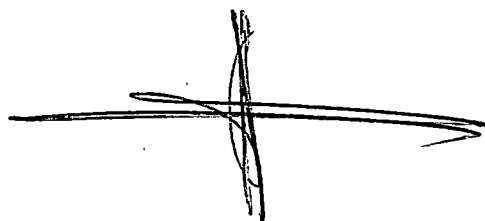
**Capitaux propres**

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**



☐ Bilan

Copie certifiée conforme

|                                            | Brut             | Amortissements<br>Dépréciations | Net au<br>31/08/2023 | Net au<br>31/08/2022 |
|--------------------------------------------|------------------|---------------------------------|----------------------|----------------------|
| <b>ACTIF</b>                               |                  |                                 |                      |                      |
| Capital souscrit non appelé                |                  |                                 |                      |                      |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>                    |                  |                                 |                      |                      |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>       |                  |                                 |                      |                      |
| Frais d'établissement                      |                  |                                 |                      |                      |
| Frais de développement                     |                  |                                 |                      |                      |
| Concessions, brevets, droit similaire      |                  |                                 |                      |                      |
| Fonds commercial (1)                       | 20 000           |                                 | 20 000               | 20 000               |
| Autres immobilisations incorporelles       |                  |                                 |                      |                      |
| Avances et acomptes/Immo.Incorp.           |                  |                                 |                      |                      |
| <b>Immobilisations corporelles</b>         |                  |                                 |                      |                      |
| Terrains                                   |                  |                                 |                      |                      |
| Constructions                              |                  |                                 |                      |                      |
| Installations techniques, Mat. Outil.      | 24 299           | 20 265                          | 4 034                | 4 189                |
| Autres immobilisations corporelles         | 334 852          | 302 028                         | 32 824               | 54 857               |
| Immobilisations en cours                   |                  |                                 |                      | 1 702                |
| Avances et acomptes/Imm.Corp.              |                  |                                 |                      |                      |
| <b>Immobilisations financières (2)</b>     |                  |                                 |                      |                      |
| Participations évaluées                    |                  |                                 |                      |                      |
| Autres participations                      |                  |                                 |                      |                      |
| Créances rattachées à des participations   |                  |                                 |                      |                      |
| Autres titres immobilisés                  |                  |                                 |                      |                      |
| Prêts                                      |                  |                                 |                      |                      |
| Autres immobilisations financières         | 19 256           |                                 | 19 256               | 18 662               |
| <b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE</b>              | <b>398 407</b>   | <b>322 293</b>                  | <b>76 114</b>        | <b>99 411</b>        |
| <b>ACTIF CIRCULANT</b>                     |                  |                                 |                      |                      |
| <b>Stocks et en-cours</b>                  |                  |                                 |                      |                      |
| Matières premières & approvisionnements    |                  |                                 |                      |                      |
| En-cours de production (biens et services) |                  |                                 |                      |                      |
| Produits intermédiaires et finis           |                  |                                 |                      |                      |
| Marchandises                               | 585 983          |                                 | 585 983              | 321 025              |
| Avances et acomptes versés/com.            | 1 436            |                                 | 1 436                | 31 163               |
| <b>Créances (3)</b>                        |                  |                                 |                      |                      |
| Clients et comptes rattachés               | 42 682           | 1 578                           | 41 104               | 15 045               |
| Autres créances                            | 14 315           |                                 | 14 315               | 33 756               |
| Capital souscrit et appelé, non versé      |                  |                                 |                      |                      |
| Valeurs mobilières de placement            |                  |                                 |                      |                      |
| Disponibilités                             | 60 289           |                                 | 60 289               | 40 642               |
| Charges constatés d'avance (3)             | 55 646           |                                 | 55 646               | 66 306               |
| <b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>               | <b>760 352</b>   | <b>1 578</b>                    | <b>758 774</b>       | <b>507 938</b>       |
| Frais d'émission d'emprunt à étaler        |                  |                                 |                      |                      |
| Primes de rembt obligations                |                  |                                 |                      |                      |
| Ecart de conversion - Actif                |                  |                                 |                      |                      |
| <b>TOTAL ACTIF</b>                         | <b>1 158 760</b> | <b>323 871</b>                  | <b>834 889</b>       | <b>607 349</b>       |
| (1) Dont droit au bail                     |                  |                                 | 20 000               | 20 000               |
| (2) Dont à moins d'un an (brut)            |                  |                                 |                      |                      |
| (3) Dont à plus d'un an (brut)             |                  |                                 |                      |                      |

☐ Bilan

|                                                                        | Net au<br>31/08/2023 | Net au<br>31/08/2022 |
|------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| <b>PASSIF</b>                                                          |                      |                      |
| <b>CAPITAUX PROPRES</b>                                                |                      |                      |
| Capital social ou individuel                                           | 8 000                | 8 000                |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...                            |                      |                      |
| Ecart de réévaluation                                                  |                      |                      |
| Réserve légale                                                         |                      |                      |
| Réserves statutaires ou contactuelles                                  |                      |                      |
| Réserves réglementées                                                  |                      |                      |
| Autres réserves                                                        |                      |                      |
| Report à nouveau                                                       | -328 572             | -371 469             |
| <b>Résultat de l'exercice</b>                                          | <b>92 216</b>        | <b>42 898</b>        |
| Subventions d'investissement                                           |                      |                      |
| Provisions réglementées                                                |                      |                      |
| <b>TOTAL CAPITAUX PROPRES</b>                                          | <b>-228 356</b>      | <b>-320 572</b>      |
| <b>AUTRES FONDS PROPRES</b>                                            |                      |                      |
| Produits des émissions de titres participatifs                         |                      |                      |
| Avances conditionnées                                                  |                      |                      |
| <b>TOTAL AUTRES FONDS PROPRES</b>                                      |                      |                      |
| <b>PROVISIONS</b>                                                      |                      |                      |
| Provisions pour risques                                                |                      |                      |
| Provisions pour charges                                                |                      |                      |
| <b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>                              |                      |                      |
| <b>DETTES (1)</b>                                                      |                      |                      |
| Emprunts obligataires convertibles                                     |                      |                      |
| Autres emprunts obligataires                                           |                      |                      |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)             | 137 263              | 271 960              |
| Emprunts et dettes financières diverses (3)                            | 577 470              | 189 456              |
| Avances et commandes reçues sur commandes en cours                     | 170 789              | 286 513              |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                               | 112 452              | 121 225              |
| Dettes fiscales et sociales                                            | 65 272               | 58 765               |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                        |                      |                      |
| Autres dettes                                                          |                      |                      |
| Produits constatés d'avance (1)                                        |                      |                      |
| <b>TOTAL DETTES</b>                                                    | <b>1 063 245</b>     | <b>927 920</b>       |
| Ecart de conversion passif                                             |                      |                      |
| <b>TOTAL PASSIF</b>                                                    | <b>834 889</b>       | <b>607 349</b>       |
| (1) Dont à plus d'un an (a)                                            | 54 267               | 121 852              |
| (1) Dont à moins d'un an (a)                                           | 1 008 978            | 806 068              |
| (2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque             |                      | 71 546               |
| (3) Dont emprunts participatifs                                        |                      |                      |
| (a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours |                      |                      |

☐ **Compte de résultat**

|                                                        | du 01/09/22<br>au 31/08/23<br>12 mois | du 01/09/21<br>au 31/08/22<br>12 mois |
|--------------------------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|
| <b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>                         |                                       |                                       |
| Ventes de marchandises                                 | 1 638 644                             | 1 343 699                             |
| Production vendue                                      | 429 828                               | 376 761                               |
| <b>Chiffre d'affaires net</b>                          | <b>2 068 472</b>                      | <b>1 720 460</b>                      |
| Production stockée                                     |                                       |                                       |
| Production immobilisée                                 |                                       |                                       |
| Subventions d'exploitation                             |                                       |                                       |
| Reprises sur provisions et transferts de charges       | 24 603                                | 3 694                                 |
| Autres produits                                        | 27                                    | 23 379                                |
| <b>TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION</b>                   | <b>2 093 101</b>                      | <b>1 747 533</b>                      |
| <b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>                          |                                       |                                       |
| Achats de marchandises                                 | 1 096 894                             | 860 531                               |
| Variation de stock                                     | -264 958                              | -159 567                              |
| Achats de matières premières et autres appro.          |                                       | 158                                   |
| Variation de stock (m.p.)                              |                                       |                                       |
| Autres achats & charges externes                       | 510 452                               | 469 206                               |
| Impôts, taxes et versements assimilés                  | 11 171                                | 14 554                                |
| Salaires et Traitements                                | 428 147                               | 317 722                               |
| Charges sociales                                       | 145 062                               | 101 128                               |
| Amortissements et provisions                           | 30 615                                | 63 604                                |
| Autres charges                                         | 2 149                                 | 17 111                                |
| <b>TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION</b>                    | <b>1 959 532</b>                      | <b>1 684 447</b>                      |
| <b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>                         | <b>133 570</b>                        | <b>63 086</b>                         |
| Quote parts de résultat sur opérations en commun       |                                       |                                       |
| Bénéfice attribué ou perte transférée                  |                                       |                                       |
| Perte supportée ou bénéfice transféré                  |                                       |                                       |
| <b>PRODUITS FINANCIERS</b>                             |                                       |                                       |
| 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.    |                                       |                                       |
| <b>TOTAL PRODUITS FINANCIERS</b>                       |                                       |                                       |
| <b>CHARGES FINANCIERES</b>                             |                                       |                                       |
| Dotations aux amortissements., dépréciations et prov.  |                                       |                                       |
| Intérêts et charges assimilées                         | 11 837                                | 5 072                                 |
| Différences négatives de change                        |                                       |                                       |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mob. de plac.   |                                       |                                       |
| <b>TOTAL CHARGES FINANCIERES</b>                       | <b>11 837</b>                         | <b>5 072</b>                          |
| <b>RESULTAT FINANCIER</b>                              | <b>-11 837</b>                        | <b>-5 072</b>                         |
| <b>RESULTAT COURANT avant impôts</b>                   | <b>121 732</b>                        | <b>58 014</b>                         |
| <b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>                          |                                       |                                       |
| Sur opérations de gestion                              |                                       |                                       |
| Sur opération en capital                               | 2 500                                 |                                       |

☐ **Compte de résultat**

|                                                       | du 01/09/22<br>au 31/08/23<br>12 mois | du 01/09/21<br>au 31/08/22<br>12 mois |
|-------------------------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|
| Reprises sur prov. et dépré. et transferts de charges |                                       |                                       |
| <b>TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>                   | <b>2 500</b>                          |                                       |
| <b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>                        |                                       |                                       |
| Sur opérations de gestion                             | 1 182                                 |                                       |
| Sur opération en capital                              |                                       |                                       |
| Dotations aux amortissements., dépréciations et prov. |                                       |                                       |
| <b>TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>                  | <b>1 182</b>                          |                                       |
| <b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>                          | <b>1 318</b>                          |                                       |
| Participation des salariés                            |                                       |                                       |
| Impôts sur les bénéfices                              | 30 834                                | 15 116                                |
| <b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>                         | <b>92 216</b>                         | <b>42 898</b>                         |

## □ Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SARL AASGARD LE MANS

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/08/2023, dont le total est de 834 889 Euro et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 92 216-Euro.

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 10/10/2023 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 Euro.

### 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.

\* Concessions, logiciels et brevets :

Amortissement des logiciels sur 3 ans.

\* Installations techniques : 5 à 10 ans

\* Matériel et outillage industriels : 4 ans

\* Installations générales, agencements et aménagements divers : 5 à 7 ans

\* Matériel de transport : 4 ans

\* Matériel de bureau : 3 à 5 ans

\* Matériel informatique : 3 ans

\* Mobilier : 3 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

## ☐ Règles et méthodes comptables

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.

### Fonds commercial

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.

### 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.

## ☐ Règles et méthodes comptables

### 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.

☐ **Faits caractéristiques****Autres éléments significatifs**

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, le reclassement s'élève à 35 589 €.

☐ Notes sur le bilan

## Actif immobilisé

## Tableau des immobilisations

|                                                                          | au début<br>d'exercice | Augmentation | Diminution    | en fin<br>d'exercice |
|--------------------------------------------------------------------------|------------------------|--------------|---------------|----------------------|
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                                     |                        |              |               |                      |
| - Frais d'établissement et de développement                              |                        |              |               |                      |
| - Autres postes d'immobilisations incorporelles                          | 20 000                 |              |               | 20 000               |
| <b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLE</b>                                | <b>20 000</b>          |              |               | <b>20 000</b>        |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                                       |                        |              |               |                      |
| - Terrains                                                               |                        |              |               |                      |
| - Constructions sur sol propre                                           |                        |              |               |                      |
| - Constructions sur sol d'autrui                                         |                        |              |               |                      |
| - Installations générales, agencements et aménagements des constructions |                        |              |               |                      |
| - Installations techniques, matériel et outillage industriels            | 21 987                 | 2 312        |               | 24 299               |
| - Installations générales, agencements aménagements divers               | 272 008                |              |               | 272 008              |
| - Matériel de transport                                                  | 51 783                 | 132          | 15 258        | 36 657               |
| - Matériel de bureau et informatique, mobilier                           | 20 204                 | 5 983        |               | 26 186               |
| - Emballages récupérables et divers                                      |                        |              |               |                      |
| - Immobilisations corporelles en cours                                   | 1 702                  |              | 1 702         |                      |
| - Avances et acomptes                                                    |                        |              |               |                      |
| <b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>                                 | <b>367 685</b>         | <b>8 427</b> | <b>16 960</b> | <b>359 151</b>       |
| <b>Immobilisations financières</b>                                       |                        |              |               |                      |
| - Participations évaluées par mise en équivalence                        |                        |              |               |                      |
| - Autres participations                                                  |                        |              |               |                      |
| - Autres titres immobilisés                                              |                        |              |               |                      |
| - Prêts et autres immobilisations financières                            | 18 662                 | 594          |               | 19 256               |
| <b>TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>                                 | <b>18 662</b>          | <b>594</b>   |               | <b>19 256</b>        |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>                                                  | <b>406 347</b>         | <b>9 021</b> | <b>16 960</b> | <b>398 407</b>       |

☐ Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

|                                      | Immobilisations<br>incorporelles | Immobilisations<br>corporelles | Immobilisations<br>financières | Total         |
|--------------------------------------|----------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|---------------|
| <b>Ventilation des augmentations</b> |                                  |                                |                                |               |
| Virements de poste à poste           |                                  |                                |                                |               |
| Virements de l'actif circulant       |                                  |                                |                                |               |
| Acquisitions                         |                                  | 8 427                          | 594                            | 9 021         |
| Apports                              |                                  |                                |                                |               |
| Créations                            |                                  |                                |                                |               |
| Réévaluations                        |                                  |                                |                                |               |
| <b>Augmentations de l'exercice</b>   |                                  | <b>8 427</b>                   | <b>594</b>                     | <b>9 021</b>  |
| <b>Ventilation des diminutions</b>   |                                  |                                |                                |               |
| Virements de poste à poste           |                                  | 1 702                          |                                | 1 702         |
| Virements vers l'actif circulant     |                                  |                                |                                |               |
| Cessions                             |                                  | 15 258                         |                                | 15 258        |
| Scissions                            |                                  |                                |                                |               |
| Mises hors service                   |                                  |                                |                                |               |
| <b>Diminutions de l'exercice</b>     |                                  | <b>16 960</b>                  |                                | <b>16 960</b> |

## Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

|                               | 31/08/2023 |
|-------------------------------|------------|
| Éléments achetés              |            |
| Éléments réévalués            |            |
| Éléments reçus en apport      |            |
| <b>TOTAL FONDS COMMERCIAL</b> |            |

☐ Notes sur le bilan

## 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                          |                        |               |               |                        |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                                     |                        |               |               |                        |
| - Terrains                                                               |                        |               |               |                        |
| - Constructions sur sol propre                                           |                        |               |               |                        |
| - Constructions sur sol d'autrui                                         |                        |               |               |                        |
| - Installations générales, agencements et aménagements des constructions |                        |               |               |                        |
| - Installations techniques, matériel et outillage industriels            | 17 798                 | 2 467         |               | 20 265                 |
| - Installations générales, agencements aménagements divers               | 230 790                | 21 365        |               | 252 155                |
| - Matériel de transport                                                  | 40 708                 | 4 188         | 15 258        | 29 637                 |
| - Matériel de bureau et informatique, mobilier                           | 17 641                 | 2 595         |               | 20 236                 |
| - Emballages récupérables et divers                                      |                        |               |               |                        |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                                       | <b>306 936</b>         | <b>30 615</b> | <b>15 258</b> | <b>322 293</b>         |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>                                                  | <b>306 936</b>         | <b>30 615</b> | <b>15 258</b> | <b>322 293</b>         |

☐ Notes sur le bilan

## Actif circulant

### Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 131 900 Euro et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

|                                          | Montant<br>brut | Echéances<br>à moins d'un an | Echéances<br>à plus d'un an |
|------------------------------------------|-----------------|------------------------------|-----------------------------|
| <b>Créances de l'actif immobilisé :</b>  |                 |                              |                             |
| Créances rattachées à des participations |                 |                              |                             |
| Prêts                                    |                 |                              |                             |
| Autres                                   | 19 256          |                              | 19 256                      |
| <b>Créances de l'actif circulant :</b>   |                 |                              |                             |
| Créances Clients et Comptes rattachés    | 42 682          | 42 682                       |                             |
| Autres                                   | 14 315          | 14 315                       |                             |
| Capital souscrit - appelé, non versé     |                 |                              |                             |
| Charges constatées d'avance              | 55 646          | 55 646                       |                             |
| <b>TOTAL CREANCES</b>                    | <b>131 900</b>  | <b>112 644</b>               | <b>19 256</b>               |
| Prêts accordés en cours d'exercice       |                 |                              |                             |
| Prêts récupérés en cours d'exercice      |                 |                              |                             |

### Produits à recevoir

|                                  | Montant      |
|----------------------------------|--------------|
| Fournisseurs - rrr à obtenir     | 9 034        |
| <b>TOTAL PRODUITS A RECEVOIR</b> | <b>9 034</b> |

☐ Notes sur le bilan

## Capitaux propres

### Composition du capital social

Capital social d'un montant de 8 000,00 Euro décomposé en 800 titres d'une valeur nominale de 10,00 Euro.

|                                                           | Nombre | Valeur nominale |
|-----------------------------------------------------------|--------|-----------------|
| Titres composant le capital social au début de l'exercice | 800    | 10,00           |
| Titres émis pendant l'exercice                            |        |                 |
| Titres remboursés pendant l'exercice                      |        |                 |
| Titres composant le capital social à la fin de l'exercice | 800    | 10,00           |

### Affectation du résultat

Décision de l'assemblée générale du 20/02/2023.

|                                          | Montant         |
|------------------------------------------|-----------------|
| Report à Nouveau de l'exercice précédent | -371 469        |
| Résultat de l'exercice précédent         | 42 898          |
| Prélèvements sur les réserves            |                 |
| <b>TOTAL DES ORIGINES</b>                | <b>-328 572</b> |
| Affectations aux réserves                |                 |
| Distributions                            |                 |
| Autres répartitions                      |                 |
| Report à Nouveau                         | -328 572        |
| <b>TOTAL DES AFFECTATIONS</b>            | <b>-328 572</b> |

☐ Notes sur le bilan

## Tableau de variation des capitaux propres

|                               | Début<br>d'exercice | Affectation<br>Résultat N-1 | Autres<br>mouvements | Fin<br>d'exercice |
|-------------------------------|---------------------|-----------------------------|----------------------|-------------------|
| Capital                       | 8 000               |                             |                      | 8 000             |
| Report à Nouveau              | -371 469            | -328 572                    | -371 469             | -328 572          |
| Résultat de l'exercice        | 42 898              | -42 898                     | 92 216               | 92 216            |
| <b>TOTAL CAPITAUX PROPRES</b> | <b>-320 572</b>     | <b>-371 469</b>             | <b>-279 253</b>      | <b>-228 356</b>   |

## Dettes

## Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 892 456 Euro et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

|                                                                  | Montant<br>brut | Echéances<br>à moins d'un an | Echéances<br>à plus d'un an<br>et 5 ans au plus | Echéances<br>à plus de 5 ans |
|------------------------------------------------------------------|-----------------|------------------------------|-------------------------------------------------|------------------------------|
| Emprunts obligataires convertibles                               |                 |                              |                                                 |                              |
| Autres emprunts obligataires                                     |                 |                              |                                                 |                              |
| Emprunts et dettes auprès des<br>établissements de crédit dont : |                 |                              |                                                 |                              |
| - à 2 ans au maximum à l'origine                                 |                 |                              |                                                 |                              |
| - à plus de 2 ans à l'origine                                    | 137 263         | 82 996                       | 54 267                                          |                              |
| Emprunts et dettes financières divers                            |                 |                              |                                                 |                              |
| Dettes Fournisseurs et comptes<br>rattachés                      | 112 452         | 112 452                      |                                                 |                              |
| Dettes fiscales et sociales                                      | 65 272          | 65 272                       |                                                 |                              |
| Dettes sur immobilisations et comptes<br>rattachés               |                 |                              |                                                 |                              |
| Autres dettes                                                    | 577 470         | 577 470                      |                                                 |                              |
| Produits constatés d'avance                                      |                 |                              |                                                 |                              |
| <b>TOTAL DETTES</b>                                              | <b>892 456</b>  | <b>838 190</b>               | <b>54 267</b>                                   |                              |
| Emprunts souscrits en cours d'exercice                           |                 |                              |                                                 |                              |
| Emprunts remboursés sur l'exercice                               | 63 152          |                              |                                                 |                              |

## Notes sur le bilan

### Charges à payer

|                                     | Montant       |
|-------------------------------------|---------------|
| Fournisseurs - fact. non parvenues  | 3 565         |
| C/c associés - intérêts courus      | 9 947         |
| Personnel - dettes provisionnés pou | 18 742        |
| Personnel - autres charges à payer  | 10 461        |
| Org. sociaux - congés payés et char | 5 882         |
| Taxe apprentissage                  | 233           |
| Charges sur primes                  | 4 498         |
| Apcdna paritarisme                  | 231           |
| Etat - autres charges à payer       | 4 502         |
| <b>TOTAL CHARGES A PAYER</b>        | <b>58 060</b> |

### Différence d'évaluation sur éléments fongibles

|              | Au prix du bilan | Au prix du marché |
|--------------|------------------|-------------------|
|              |                  |                   |
| <b>TOTAL</b> |                  |                   |

### Comptes de régularisation

#### Charges constatées d'avance

|                                          | Charges<br>d'exploitation | Charges<br>Financières | Charges<br>Exceptionnelles |
|------------------------------------------|---------------------------|------------------------|----------------------------|
| Charges constatées d'avances             | 33 148                    |                        |                            |
| Commissions & charges sociales vend      | 22 498                    |                        |                            |
| <b>TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE</b> | <b>55 646</b>             |                        |                            |

☐ 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           | 375 074          |          | 375 074          |
| Ventes de marchandises            | 1 638 644        |          | 1 638 644        |
| Produits des activités annexes    | 54 754           |          | 54 754           |
| <b>TOTAL CA</b>                   | <b>2 068 472</b> |          | <b>2 068 472</b> |

### Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/09/2016, la société SARL AASGARD LE MANS est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SARL AASGARD.