

RCS : BORDEAUX

Code greffe : 3302

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2016 B 03336

Numéro SIREN : 803 511 534

Nom ou dénomination : AÄSGARD BORDEAUX

Ce dépôt a été enregistré le 27/03/2024 sous le numéro de dépôt 11259

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)	100 000		100 000	100 000
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes/Immo.Incorp.				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, Mat. Outil.	38 337	29 531	8 807	9 671
Autres immobilisations corporelles	317 728	298 502	19 226	58 937
Immobilisations en cours	20 098		20 098	20 098
Avances et acomptes/Imm.Corp.				
Immobilisations financières (2)				
Participations évaluées				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	14 537		14 537	14 537
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	490 700	328 033	162 668	203 243
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières & approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	468 783		468 783	279 811
Avances et acomptes versés/com.	4 211		4 211	612
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	20 312	1 713	18 600	14 348
Autres créances	35 016		35 016	51 345
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	70 285		70 285	13 465
Charges constatés d'avance (3)	32 319		32 319	62 533
TOTAL ACTIF CIRCULANT	630 927	1 713	629 214	422 114
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de rembt obligations				
Ecart de conversion - Actif				
TOTAL ACTIF	1 121 627	329 745	791 882	625 357
(1) Dont droit au bail			100 000	100 000
(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	-802 189	-616 380
Résultat de l'exercice	58 922	-185 810
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	-735 767	-794 689
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		30 000
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		30 000
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	36 878	182 701
Emprunts et dettes financières diverses (3)	1 148 178	725 591
Avances et commandes reçues sur commandes en cours	160 300	275 041
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	119 068	147 749
Dettes fiscales et sociales	56 642	52 381
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	6 584	6 584
Produits constatés d'avance (1)		
TOTAL DETTES	1 527 649	1 390 046
Ecart de conversion passif		
TOTAL PASSIF	791 882	625 357
(1) Dont à plus d'un an (a)		36 878
(1) Dont à moins d'un an (a)	1 527 649	1 353 168
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque		56 316
(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	1 608 435	1 491 292
Production vendue	412 144	377 280
Chiffre d'affaires net	2 020 579	1 868 572
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		
Reprises sur provisions et transferts de charges	45 335	17 063
Autres produits	94	35 984
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION	2 066 007	1 921 618
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises	1 001 317	881 347
Variation de stock	-188 972	-39 429
Achats de matières premières et autres appro.	162	741
Variation de stock (m.p.)		
Autres achats & charges externes	549 397	528 269
Impôts, taxes et versements assimilés	18 147	17 006
Salaires et Traitements	373 718	425 802
Charges sociales	129 394	156 815
Amortissements et provisions	45 253	83 171
Autres charges	27 692	35 733
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION	1 956 107	2 089 455
RESULTAT D'EXPLOITATION	109 900	-167 837
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	34 484	12 290
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mob. de plac.		
TOTAL CHARGES FINANCIERES	34 484	12 290
RESULTAT FINANCIER	-34 484	-12 290
RESULTAT COURANT avant impôts	75 416	-180 127
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	6 981	
Sur opération en capital		6 340

■ 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	6 981	6 340
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	3 039	158
Sur opération en capital	150	12 696
Dotations aux amortissements., dépréciations et prov.		
TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES	3 189	12 854
RESULTAT EXCEPTIONNEL	3 792	-6 514
Participation des salariés		
Impôts sur les bénéfices	20 287	-831
RESULTAT DE L'EXERCICE	58 922	-185 810

■ Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : EURL AASGARD BORDEAUX

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/08/2023, dont le total est de 791 882 Euro et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 58 922 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 03/11/2023 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 :

Les logiciels sont amortis sur 3 ans

* Installations techniques : 4 ans

* Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans

* Installations générales, agencements et aménagements divers : 3 à 7 ans

* Matériel de transport : 4 ans

* Matériel de bureau : 3 ans

* Matériel informatique : 3 ans

* Mobilier : 3 à 5 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.

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.

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

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 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.

■ 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	100 000			100 000
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLE	100 000			100 000
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	35 182	3 155		38 337
- Installations générales, agencements aménagements divers	255 537			255 537
- Matériel de transport	32 053			32 053
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	28 615	1 523		30 138
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours	20 098			20 098
- Avances et acomptes				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	371 486	4 678		376 164
Immobilisations financières				
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	14 537			14 537
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	14 537			14 537
ACTIF IMMOBILISE	486 022	4 678		490 700

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		4 678		4 678
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		4 678		4 678
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions				
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice				

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	25 511	4 019		29 531
- Installations générales, agencements aménagements divers	215 537	33 262		248 799
- Matériel de transport	24 465	2 951		27 416
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	17 265	5 021		22 287
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	282 780	45 253		328 033
ACTIF IMMOBILISE	282 780	45 253		328 033

■ Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 102 184 Euro 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	14 537		14 537
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	20 312	20 312	
Autres	35 016	35 016	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	32 319	32 319	
TOTAL CREANCES	102 184	87 647	14 537
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Fns - RRR à obtenir et avoirs non	24 108
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR	24 108

■ Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 7 500,00 Euro décomposé en 750 titres d'une valeur nominale de 10,00 Euro.

	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

Liste des propriétaires du capital

	% de détention	Nombre de part ou d'actions
I. PERSONNES MORALES		
SAS AASGARD 22970 PLOUMAGOAR	100,00	750,00
II. PERSONNES PHYSIQUES		

Affectation du résultat

Décision de l'assemblée générale du 21/02/2023.

	Montant
Report à Nouveau de l'exercice précédent	-616 380
Résultat de l'exercice précédent	-185 810
Prélèvements sur les réserves	
TOTAL DES ORIGINES	-802 189
Affectations aux réserves	
Distributions	
Autres répartitions	
Report à Nouveau	-802 189
TOTAL DES AFFECTATIONS	-802 189

Notes sur le bilan

Tableau de variation des capitaux propres

	Début d'exercice	Affectation Résultat N-1	Autres mouvements	Fin d'exercice
Capital	7 500			7 500
Report à Nouveau	-616 380	-802 189	-616 380	-802 189
Résultat de l'exercice	-185 810	185 810	58 922	58 922
TOTAL CAPITAUX PROPRES	-794 689	-616 380	-557 458	-735 767

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges					
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales					
sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	30 000		30 000		
TOTAL PROVISIONS	30 000		30 000		
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation			30 000		
Financières					
Exceptionnelles					

■ Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 1 367 349 Euro 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	36 878	36 878		
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes Fournisseurs et comptes rattachés	119 068	119 068		
Dettes fiscales et sociales	56 642	56 642		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	1 154 762	1 154 762		
Produits constatés d'avance				
TOTAL DETTES	1 367 349	1 367 349		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés sur l'exercice	89 507			

Charges à payer

	Montant
Frs - factures non-parvenues	8 279
Charges ou Produits financiers sur	32 816
Personnel - Dettes provisionnés pou	13 633
Personnel - Primes à payer	5 598
Org. Sociaux - Congés Payés et char	3 945
Taxe Apprentissage	190
Taxe formation continue	4
Charges sur primes	2 407
APCDNA	194
Etat - Charges A payer	6 549
Créditeurs divers - Charges à payer	6 584
TOTAL CHARGES A PAYER	80 199

■ Notes sur le bilan

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	14 738		
Commissions & Charges sociales vend	17 581		
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	32 319		

■ 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	358 919		358 919
Ventes de marchandises	1 608 435		1 608 435
Produits des activités annexes	53 225		53 225
TOTAL CA	2 020 579		2 020 579

Charges et produits d'exploitation et financiers

Résultat financier

	31/08/2023	31/08/2022
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur provisions et transferts de charge		
Différences positives de change		
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement		
TOTAL PRODUITS FINANCIERS		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	34 484	12 290
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL CHARGES FINANCIERES	34 484	12 290
RESULTAT FINANCIER	-34 484	-12 290

■ Notes sur le compte de résultat

Transferts de charges d'exploitation et financières

Nature	Exploitation	Financier
Transfert de charges d'exploitation		
7913000000 - Transferts de charges sociales	3 473	
7914000000 - Transferts de charges liées à la fo	3 941	
7914100000 - Transferts de charges liées à la fo	5 300	
	12 714	
TOTAL TRANSFERT DE CHARGES	12 714	

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Pénalités, amendes fiscales et pénales	560	
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	2 479	
Autres charges	150	
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion		6 981

Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/09/2014, la société EURL AASGARD BORDEAUX est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SARL AASGARD.

AASGARD BORDEAUX
Société à responsabilité limitée
Au capital de 7 500 €
Espace commercial « Chemin long » - Rue Georges Ohm
33700 Mérignac
803 511 534 R.C.S. BORDEAUX

**ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE
EN DATE DU 13 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 58 922 € en totalité au compte « report à nouveau » à l'apurement des pertes pour le porter à -743 267 €.

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

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 dark ink, consisting of several overlapping loops and a long horizontal stroke extending to the right.