

RCS : LIMOGES Code greffe : 8701

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2021 B 00607 Numéro SIREN : 894 365 824 Nom ou dénomination : AASGARD LIMOGES

Ce dépôt a été enregistré le 29/03/2024 sous le numéro de dépôt 1774

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.	28 033	9 550	18 483	22 195
Autres immobilisations corporelles	435 452	109 917	325 536	389 049
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	12 500		12 500	12 500
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	475 986	119 467	356 519	423 744
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières & approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	328 184		328 184	201 155
Avances et acomptes versés/com.	3 313		3 313	
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	16 109		16 109	14 813
Autres créances	28 793		28 793	24 649
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	59 504		59 504	86 964
Charges constatés d'avance (3)	62 440		62 440	44 722
TOTAL ACTIF CIRCULANT	498 344		498 344	72 303
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de rembt obligations				
Ecart de conversion - Actif				
TOTAL ACTIF	974 330	119 467	854 863	796 046
(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	-264 415	-29 195
Résultat de l'exercice	7 458	-235 220
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	-249 458	-256 915
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)	207 078	244 932
Emprunts et dettes financières diverses (3)	521 268	410 537
Avances et commandes reçues sur commandes en cours	195 146	197 906
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	145 438	164 824
Dettes fiscales et sociales	35 389	34 763
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Produits constatés d'avance (1)		
TOTAL DETTES	1 104 321	1 052 962
Ecarts de conversion passif		
TOTAL PASSIF	854 863	796 046
(1) Dont plus d'un an (a)	193 876	207 078
(1) Dont à moins d'un an (a)	910 445	845 884
(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	1 410 231	350 962
Production vendue	274 231	74 331
Chiffre d'affaires net	1 684 462	425 293
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		
Reprises sur provisions et transferts de charges	5 275	17 030
Autres produits	529	20 115
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION	1 690 266	462 438
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises	896 261	363 019
Variation de stock	-127 029	-201 155
Achats de matières premières et autres appro.	21	174
Variation de stock (m.p.)		
Autres achats & charges externes	394 061	211 843
Impôts, taxes et versements assimilés	8 594	8 833
Salaires et Traitements	288 374	163 027
Charges sociales	100 209	84 051
Amortissements et provisions	75 367	45 113
Autres charges	40	20 829
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION	1 635 899	695 735
RESULTAT D'EXPLOITATION	54 367	-233 297
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	10 329	2 117
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mob. de plac.		
TOTAL CHARGES FINANCIERES	10 329	2 117
RESULTAT FINANCIER	-10 329	-2 117
RESULTAT COURANT avant impôts	44 038	-235 413
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		
Sur opération en capital	2 177	

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	2 177	
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	30 207	32
Sur opération en capital	5 118	
Dotations aux amortissements., dépréciations et prov.		
TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES	35 325	32
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-33 148	-32
Participation des salariés		
Impôts sur les bénéfices	3 432	-225
RESULTAT DE L'EXERCICE	7 458	-235 220

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SARL AASGARD 28 LIMOGES

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/08/2023, dont le total est de 854 863 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 7 458 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 31/10/2023 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.

Notes sur le bilan

ACTIF IMMOBILISE

	au debut 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	25 451	6 573	3 991	28 033
- Installations générales, agencements aménagements divers	391 648			391 648
- Matériel de transport	5 668			5 668
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	33 590	6 531	1 984	38 136
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	456 357	13 104	5 975	463 486
Immobilisations financières				
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	12 500			12 500
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	12 500			12 500
ACTIF IMMOBILISE	468 857	13 104	5 975	475 986

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		13 104		13 104
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		13 104		13 104
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions		5 975		5 975
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice		5 975		5 975

	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 aménagement des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	3 256	6 751	457	9 550
- Installations générales, agencements aménagement divers	35 818	57 201		93 018
- Matériel de transport	829	1 417		2 246
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	5 210	9 998	556	14 652
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	45 113	75 367	1 013	119 467
ACTIF IMMOBILISE	45 113	75 367	1 013	119 467

Notes sur le bilan

Actif Circulant

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 119 843 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	12 500		12 500
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	16 109	16 109	
Autres	28 793	28 793	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	62 440	62 440	
TOTAL CREANCES	119 843	107 343	12 500
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

	Montant
Fournisseurs - RRR à obtenir	16 850
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR	16 850

Notes sur le bilan

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

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		

Décision de l'assemblée générale du 24/02/2023.

	Montant
Report à Nouveau de l'exercice précédent	-29 195
Résultat de l'exercice précédent	-235 220
Prélèvements sur les réserves	
TOTAL DES ORIGINES	-264 415
Affectations aux réserves	
Distributions	
Autres répartitions	
Report à Nouveau	-264 415
TOTAL DES AFFECTATIONS	-264 415

Notes sur le bilan

	Début d'exercice	Affectation Résultat N-1	Autres mouvements	Fin d'exercice
Capital	7 500			7 500
Report à Nouveau	-29 195	-264 415	-29 195	-264 415
Résultat de l'exercice	-235 220	235 220	7 458	7 458
TOTAL CAPITAUX PROPRES	-256 915	-29 195	-21 737	-249 458

Dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 909 174 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	207 078	13 203	38 157	155 718
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes Fournisseurs et comptes rattachés	145 438	145 438		
Dettes fiscales et sociales	35 389	35 389		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	521 268	521 268		
Produits constatés d'avance				
TOTAL DETTES	909 174	715 298	38 157	155 718
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés sur l'exercice	37 854			

Notes sur le bilan

	Montant
Fournisseurs - fact. non parvenues	4 795
Associés - intérêts courus	5 380
Personnel - Dettes provisionnés pou	12 231
Personnel - autres charges à payer	822
Org. Sociaux - Congés Payés et char	3 350
Taxe Apprentissage	173
Charges sur primes	354
APCDNA	184
Etat - autres charges à payer	3 306
TOTAL CHARGES A PAYER	30 595

	Au prix du bilan	Au prix du marche
TOTAL		

Comptes de regularisation

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d'avances	36 982		
Commissions & Charges sociales vend	25 458		
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	62 440		

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	231 786		231 786
Ventes de marchandises	1 410 231		1 410 231
Produits des activités annexes	42 445		42 445
TOTAL CA	1 684 462		1 684 462

Charges et produits exceptionnels

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Pénalités, amendes fiscales et pénales	712	
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	29 495	
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	4 962	
Autres charges	155	
Produits des cessions d'éléments d'actif		2 177

Notes sur les opérations d'intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/09/2021, la société SARL AASGARD 28 LIMOGES est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SAS AASGARD.

A A S G A R D L I M O G E S
Société à responsabilité limitée
Au capital de 7 500 €
22 avenue Louis de Broglie 87280 BEAUNE LES MINES
894 365 824 RCS LIMOGES

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 7 458 euros en totalité au compte report à nouveau pour le porter à -256 957 €.

L'associé unique prend acte qu'aucun dividende n'a été distribué 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

