

RCS : LYON

Code greffe : 6901

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2021 B 02533

Numéro SIREN : 881 881 056

Nom ou dénomination : AASGARD LIMONEST

Ce dépôt a été enregistré le 12/04/2024 sous le numéro de dépôt B2024/017419

☐ 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)	50 000		50 000	50 000
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes/Immo.Incorp.				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, Mat. Outil.	18 146	9 298	8 848	11 406
Autres immobilisations corporelles	427 802	151 227	276 575	344 282
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	23 694		23 694	22 537
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	519 642	160 525	359 117	428 225
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières & approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	309 190		309 190	251 467
Avances et acomptes versés/com.	1 469		1 469	
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	13 416		13 416	16 150
Autres créances	27 505		27 505	36 215
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	93 191		93 191	73 734
Charges constatés d'avance (3)	37 586		37 586	66 272
TOTAL ACTIF CIRCULANT	482 356		482 356	443 839
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de rembt obligations				
Ecart de conversion - Actif				
TOTAL ACTIF	1 001 998	160 525	841 473	872 063
(1) Dont droit au bail			50 000	50 000
(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 contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	-607 496	-420 884
Résultat de l'exercice	-14 251	-186 612
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	-614 248	-599 996
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)	454 413	552 566
Emprunts et dettes financières diverses (3)	594 775	354 769
Avances et commandes reçues sur commandes en cours	240 936	320 738
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	111 978	165 594
Dettes fiscales et sociales	53 528	78 393
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	90	
Produits constatés d'avance (1)		
TOTAL DETTES	1 455 721	1 472 060
Ecart de conversion passif		
TOTAL PASSIF	841 473	872 063
(1) Dont à plus d'un an (a)	354 929	454 212
(1) Dont à moins d'un an (a)	1 100 792	1 017 848
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	202	
(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	1 530 433	1 002 320
Production vendue	300 639	212 461
Chiffre d'affaires net	1 831 072	1 214 781
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		
Reprises sur provisions et transferts de charges	4 011	16 313
Autres produits	15	34 308
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION	1 835 098	1 265 402
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises	843 324	664 336
Variation de stock	-57 723	-117 891
Achats de matières premières et autres appro.	174	
Variation de stock (m.p.)		
Autres achats & charges externes	426 712	356 507
Impôts, taxes et versements assimilés	10 739	9 312
Salaires et Traitements	380 087	297 711
Charges sociales	152 973	129 607
Amortissements et provisions	73 581	72 600
Autres charges	933	29 667
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION	1 830 802	1 441 848
RESULTAT D'EXPLOITATION	4 296	-176 446
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	19 008	9 394
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mob. de plac.		
TOTAL CHARGES FINANCIERES	19 008	9 394
RESULTAT FINANCIER	-19 008	-9 394
RESULTAT COURANT avant Impôts	-14 712	-185 840
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	235	
Sur opération en capital		
Dotations aux amortissements, dépréciations et prov.		
TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES	235	1 300
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-235	-1 300
Participation des salariés		
Impôts sur les bénéfices	-696	-528
RESULTAT DE L'EXERCICE	-14 251	-186 612

□ Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SARL AASGARD 21 LIMONEST

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/08/2023, dont le total est de 841 473 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant une perte de 14 251 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 20/10/2023 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 : 3 à 5 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 5 à 7 ans
- * Matériel de transport : 4 ans
- * Matériel de bureau : 3 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 5 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.

■ Faits caractéristiques

Autres éléments significatifs

Sur l'exercice précédent, les ventes intra groupe, sans marge, et les ventes aux salariés étaient comptabilisées dans un compte 758 et les achats correspondants dans un compte 658.

Sur cet exercice, ces ventes sont comptabilisées en 707 et les achats correspondants en 607, le montant des ventes s'élève à 80 108 €.

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	50 000			50 000
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLE	50 000			50 000
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	16 231	1 915		18 146
- Installations générales, agencements aménagements divers	384 787			384 787
- Matériel de transport	9 100			9 100
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	32 514	1 401		33 915
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	442 632	3 316		445 948
Immobilisations financières				
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	22 537	1 157		23 694
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	22 537	1 157		23 694
ACTIF IMMOBILISE	515 169	4 473		519 642

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		3 316	1 157	4 473
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		3 316	1 157	4 473
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	4 825	4 473		9 298
- Installations générales, agencements aménagements divers	69 693	57 945		127 638
- Matériel de transport	2 536	2 275		4 811
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	9 890	8 888		18 778
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	86 944	73 581		160 525
ACTIF IMMOBILISE	86 944	73 581		160 525

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 102 200 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	23 694		23 694
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	13 416	13 416	
Autres	27 505	27 505	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	37 586	37 586	
TOTAL CREANCES	102 200	78 506	23 694
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Frais - RRR à obtenir et avoirs non	14 455
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR	14 455

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

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	-420 884
Résultat de l'exercice précédent	-186 612
Prélèvements sur les réserves	
TOTAL DES ORIGINES	-607 496
Affectations aux réserves	
Distributions	
Autres répartitions	
Report à Nouveau	-607 496
TOTAL DES AFFECTATIONS	-607 496

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	-420 884	-607 496	-420 884	-607 496
Résultat de l'exercice	-186 612	186 612	-14 251	-14 251
TOTAL CAPITAUX PROPRES	-599 996	-420 884	-435 135	-614 248

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 1 214 785 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	202	202		
- à plus de 2 ans à l'origine	454 212	99 283	354 929	
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes Fournisseurs et comptes rattachés	111 978	111 978		
Dettes fiscales et sociales	53 528	53 528		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	594 865	594 865		
Produits constatés d'avance				
TOTAL DETTES	1 214 785	859 856	354 929	
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés sur l'exercice	98 354			

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Frs - factures non-parvenues	12 386
Charges ou Produits financiers sur	14 237
Personnel - Dettes provisionnes pou	19 037
Org. Sociaux - Conges Payes et char	6 709
Taxe Apprentissage	203
APCDNA	208
Etat - Charges A payer	6 467
TOTAL CHARGES A PAYER	59 247

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 constatees d avance	13 329		
Commissions & Charges sociales vend	24 257		
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	37 586		

Notes sur le compte de résultat

31/08/2023 31/08/2022

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis			
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels			
Travaux			
Etudes			
Prestations de services	248 289		248 289
Ventes de marchandises	1 530 433		1 530 433
Produits des activités annexes	52 350		52 350
TOTAL CA	1 831 072		1 831 072

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	19 008	9 394
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL CHARGES FINANCIERES	19 008	9 394
RESULTAT FINANCIER	-19 008	-9 394

☐ Notes sur le compte de résultat

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Pénalités, amendes fiscales et pénales	72	
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	163	
Autres charges		

Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/09/2020, la société SARL AASGARD 21 LIMONEST est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SAS AASGARD.

AASGARD LIMONEST
Société à responsabilité limitée
Au capital de 7 500 €
1792 Route Nationale 6 – 69760 Limonest
881 881 056 RCS LYON

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE

DU 21 FEVRIER 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 -14 251 euros en totalité au compte report à nouveau pour le porter à -621 747 €.

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

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

