

RCS : RENNES Code greffe : 3501

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2019 B 00721 Numéro SIREN : 841 432 453 Nom ou dénomination : AASGARD CHANTEPIE

Ce dépôt a été enregistré le 18/04/2024 sous le numéro de dépôt 6929

06929

Bilan

Copie certifiée conforme

DÉPÔT DU
18 AVR. 2024
TRIBUNAL DE COMMERCE
DE RENNES

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/08/2023	Net au 31/08/2022
ACTIF				
Capital souscrit et appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets, droit similaire	580	580		
Fonds commercial (1)	84 250		84 250	84 250
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes/Immo.Incorp.				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, Mat. Outil.	29 823	20 637	9 186	7 888
Autres immobilisations corporelles	398 594	303 763	94 832	158 563
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	9 000		9 000	11 000
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	522 247	324 979	197 267	261 701
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières & approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	382 645		382 645	311 935
Avances et acomptes versés/com.	2 719		2 719	
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	2 389	948	1 441	9 760
Autres créances	32 443		32 443	35 478
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	10 167		10 167	30 219
Charges constatées d'avance (3)	58 985		58 985	49 129
TOTAL ACTIF CIRCULANT	489 348	948	488 400	436 521
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de rembt obligations				
Ecart de conversion - Actif				
TOTAL ACTIF	1 011 595	325 927	685 668	698 222
(1) Dont droit au bail			84 250	84 250
(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	-395 260	-388 062
Résultat de l'exercice	181 485	-7 198
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	-206 275	-387 760
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)	269 662	407 354
Emprunts et dettes financières diverses (3)	295 942	288 464
Avances et commandes reçues sur commandes en cours	179 583	259 584
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	82 648	97 633
Dettes fiscales et sociales	62 091	32 947
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	2 017	
Produits constatés d'avance (1)		
TOTAL DETTES	891 943	1 085 982
Ecart de conversion passif		
TOTAL PASSIF	685 668	698 222
(1) Dont à plus d'un an (a)	163 566	269 533
(1) Dont à moins d'un an (a)	728 377	816 450
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	130	33 270
(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	1 410 951	1 211 225
Production vendue	365 160	284 108
Chiffre d'affaires net	1 776 111	1 495 333
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		
Reprises sur provisions et transferts de charges	8 915	5 696
Autres produits	22	26 064
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION	1 785 048	1 527 093
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises	741 666	725 881
Variation de stock	-70 710	-91 391
Achats de matières premières et autres appro.		334
Variation de stock (m.p.)		
Autres achats & charges externes	423 754	428 723
Impôts, taxes et versements assimilés	11 679	13 054
Salaires et Traitements	308 864	256 074
Charges sociales	99 684	82 712
Amortissements et provisions	71 207	79 766
Autres charges	742	25 951
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION	1 586 886	1 521 104
RESULTAT D'EXPLOITATION	198 162	5 989
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	15 487	9 405
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mob. de plac.		
TOTAL CHARGES FINANCIERES	15 487	9 405
RESULTAT FINANCIER	-15 487	-9 405
RESULTAT COURANT avant impôts	182 674	-3 416
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		
Sur opération en capital	2 092	



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	2 092	
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	1 950	
Sur opération en capital	2 000	4 520
Dotations aux amortissements., dépréciations et prov.		
TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES	3 950	4 520
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-1 859	-4 520
Participation des salariés		
Impôts sur les bénéfices	-669	-738
RESULTAT DE L'EXERCICE	181 485	-7 198

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SARL AASGARD CHANTEPIE

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/08/2023, dont le total est de 685 668 Euro et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 181 485 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 16/10/2023 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 :

Concessions et brevets : 3 ans

* Installations techniques : 3 à 5 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 : 1 à 3 ans

* Matériel informatique : 1 à 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.

1 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

Methodologie 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 ventes intra groupe, sans marge, et les ventes aux salariés étaient comptabilisées dans des comptes 658 et 778.

Sur cet exercice, ces ventes ont été reclassées dans les comptes 607 et 707. Impact sur le chiffre d'affaires de l'exercice : 71 504 €.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau de compte d'exercice

	au début d'exercice	Augmentation	Diminution	en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles				
- Frais d'établissement et de développement				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	84 830			84 830
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLE	84 830			84 830
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	22 286	7 536		29 823
- Installations générales, agencements aménagements divers	275 731			275 731
- Matériel de transport	101 492			101 492
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	21 082	289		21 371
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	420 592	7 825		428 417
Immobilisations financières				
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	11 000		2 000	9 000
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	11 000		2 000	9 000
ACTIF IMMOBILISE	516 422	7 825	2 000	522 247

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		7 825		7 825
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		7 825		7 825
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions			2 000	2 000
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice			2 000	2 000

Les flux s'analysent comme suit :

Fonds commercial

	31/08/2023
Éléments achetés	
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	
TOTAL FONDS COMMERCIAL	

Logiciel amortis sur 3 ans.

Notes sur le bilan

Les immobilisations incorporelles sont composées de :

Les immobilisations corporelles sont composées de :

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminution	A la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
- Frais d'établissement et de développement				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	580			580
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	580			580
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	14 398	6 239		20 637
- Installations générales, agencements aménagements divers	145 848	44 083		189 931
- Matériel de transport	76 522	17 363		93 885
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	17 373	2 574		19 947
- Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	254 141	70 259		324 399
ACTIF IMMOBILISE	254 721	70 259		324 979

Notes sur le bilan

Actif circulant

Créances de l'actif circulant

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 102 817 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	9 000		9 000
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	2 389	2 389	
Autres	32 443	32 443	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	58 985	58 985	
TOTAL CREANCES	102 817	93 817	9 000
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Clients - factures à établir	467
Frais - rrr à obtenir et avoirs non	19 999
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR	20 466

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		

Engagements financiers

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

	Montant
Report à Nouveau de l'exercice précédent	-388 062
Résultat de l'exercice précédent	-7 198
Prélèvements sur les réserves	
TOTAL DES ORIGINES	-395 260
Affectations aux réserves	
Distributions	
Autres répartitions	
Report à Nouveau	-395 260
TOTAL DES AFFECTATIONS	-395 260

Notes sur le bilan

Evolution du bilan des capitaux propres

	Début d'exercice	Affectation Résultat N-1	Autres mouvements	Fin d'exercice
Capital	7 500			7 500
Report à Nouveau	-388 062	-395 260	-388 062	-395 260
Résultat de l'exercice	-7 198	7 198	181 485	181 485
TOTAL CAPITAUX PROPRES	-387 760	-388 062	-206 577	-206 275

Dettes

Données de base

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 712 360 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	130	130		
- à plus de 2 ans à l'origine	269 533	105 967	163 566	
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes Fournisseurs et comptes rattachés	82 648	82 648		
Dettes fiscales et sociales	62 091	62 091		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	297 959	297 959		
Produits constatés d'avance				
TOTAL DETTES	712 360	548 794	163 566	
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés sur l'exercice	104 552			

Notes sur le bilan

Exercice 2022/2023

	Montant
Fns - factures non-parvenues	14 010
Charges ou produits financiers sur	11 021
Personnel - dettes provisionnés pou	17 713
Personnel - primes à payer	12 660
Org. sociaux - congés payés et char	4 656
Taxe apprentissage	405
Charges sur primes	5 444
Apcdna	177
Etat - charges a payer	4 259
TOTAL CHARGES A PAYER	70 347

Prévisions de charges et produits financiers

	Au prix du bilan	Au prix du marché
TOTAL		

Comptes de régularisation

Exercice 2022/2023

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d avance	34 374		
Commissions & charges sociales vend	24 611		
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	58 985		

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	319 888		319 888
Ventes de marchandises	1 410 951		1 410 951
Produits des activités annexes	45 272		45 272
TOTAL CA	1 776 111		1 776 111

Charges et produits d'exploitation et financiers

Charges et produits d'exploitation et financiers

Nature	Exploitation	Financier
Transfert de charges d'exploitation		
7911000000 - Transfert de charges d'exploitation	4 864	
7911100000 - Transferts de charges d'exploitatio	1 800	
7913000000 - Transferts de charges sociales	1 723	
7914100000 - Transferts de charges liées à la fo	528	
	8 915	
TOTAL TRANSFERT DE CHARGES	8 915	

Notes sur le compte de résultat

Charges et Produits exceptionnels

Annexe intégrative

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Pénalités, amendes fiscales et pénales	1 500	
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	450	
Autres produits		135
Valeur comptable des cessions d'immo financières	2 000	
Produits de cession d'immo financières		1 957

AASGARD CHANTEPIE
Société à responsabilité limitée
au capital de 7 500 euros
6, allée de Guerlédan 35135 Chantepie
841 432 453 RCS RENNES

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE

DU 20 FEVRIER 2024

AFFECTATION DU RESULTAT

EXERCICE CLOS LE 31 AOUT 2023

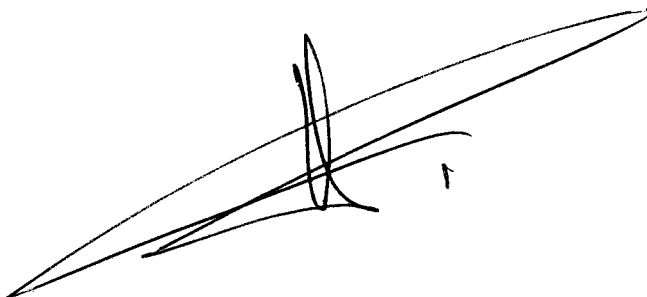
DECISION ADOPTEE

L'associé unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 181 485 euros en totalité au compte report à nouveau à l'apurement des pertes pour le porter à -213 775 €.

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

A handwritten signature in black ink, consisting of several fluid, overlapping strokes, positioned below the printed name of the manager.