

RCS : NIORT Code greffe : 7901

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2021 B 00367 Numéro SIREN : 881 727 812 Nom ou dénomination : AASGARD NIORT

Ce dépôt a été enregistré le 06/05/2024 sous le numéro de dépôt 2021

☐ 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.	25 873	8 009	17 864	17 205
Autres immobilisations corporelles	272 162	98 067	174 095	215 994
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	8 782		8 782	8 250
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	306 817	106 076	200 741	241 449
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières & approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	350 071		350 071	163 842
Avances et acomptes versés/com.	1 183		1 183	
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	9 209		9 209	6 685
Autres créances	27 335		27 335	19 635
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	30 870		30 870	58 261
Charges constatés d'avance (3)	22 314		22 314	28 620
TOTAL ACTIF CIRCULANT	440 981		440 981	277 043
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de rembt obligations				
Ecart de conversion - Actif				
TOTAL ACTIF	747 798	106 076	641 722	518 492
(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 contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	-246 130	-153 506
Résultat de l'exercice	11 769	-92 624
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	-226 861	-238 630
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)	414 709	501 308
Emprunts et dettes financières diverses (3)	241 380	
Avances et commandes reçues sur commandes en cours	91 047	138 633
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	87 743	80 525
Dettes fiscales et sociales	33 704	36 655
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Produits constatés d'avance (1)		
TOTAL DETTES	868 583	757 122
Ecarts de conversion passif		
TOTAL PASSIF	641 722	518 492
(1) Dont à plus d'un an (a)	327 319	414 709
(1) Dont à moins d'un an (a)	541 264	342 413
(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	1 019 711	688 973
Production vendue	231 082	173 528
Chiffre d'affaires net	1 250 792	862 500
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		
Reprises sur provisions et transferts de charges	4 020	5 133
Autres produits	21	26 366
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION	1 254 833	893 999
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises	732 268	393 888
Variation de stock	-186 229	-44 411
Achats de matières premières et autres appro.		1 912
Variation de stock (m.p.)		
Autres achats & charges externes	322 311	277 269
Impôts, taxes et versements assimilés	3 282	9 151
Salaires et Traitements	229 632	201 479
Charges sociales	79 880	65 262
Amortissements et provisions	50 848	49 955
Autres charges	498	27 841
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION	1 232 490	982 346
RESULTAT D'EXPLOITATION	22 344	-88 348
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	6 426	4 790
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mob. de plac.		
TOTAL CHARGES FINANCIERES	6 426	4 790
RESULTAT FINANCIER	-6 426	-4 790
RESULTAT COURANT avant impôts	15 918	-93 138
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	6 618	
Sur opération en capital		1 629

☐ **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	6 618	1 629
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	1 748	
Sur opération en capital	4 459	1 520
Dotations aux amortissements., dépréciations et prov.		
TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES	6 207	1 520
RESULTAT EXCEPTIONNEL	411	109
Participation des salariés		
Impôts sur les bénéfices	4 560	-405
RESULTAT DE L'EXERCICE	11 769	-92 624

□ Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SARL AASGARD 23 NIORT

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/08/2023, dont le total est de 641 722 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégagant un bénéfice de 11 769 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 30/10/2023 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.

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.

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.

☐ 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				
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	22 767	11 003	7 897	25 873
- Installations générales, agencements aménagements divers	240 065			240 065
- Matériel de transport	7 890	110		8 000
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	21 144	2 954		24 098
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	291 865	14 067	7 897	298 035
Immobilisations financières				
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	8 250	817	285	8 782
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	8 250	817	285	8 782
ACTIF IMMOBILISE	300 115	14 884	8 182	306 817

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		14 067	817	14 884
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		14 067	817	14 884
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions		7 897	285	8 182
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice		7 897	285	8 182

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	5 562	5 886	3 438	8 009
- Installations générales, agencements aménagements divers	44 369	36 780		81 148
- Matériel de transport	1 915	1 993		3 908
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	6 821	6 190		13 011
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	58 667	50 848	3 438	106 076
ACTIF IMMOBILISE	58 667	50 848	3 438	106 076

☐ Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 67 639 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	8 782		8 782
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	9 209	9 209	
Autres	27 335	27 335	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	22 314	22 314	
TOTAL CREANCES	67 639	58 857	8 782
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Frns - RRR à obtenir et avoirs non	10 943
Débiteurs divers - Produits à recev	6 618
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR	17 561

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

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 777 536 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	414 709	87 390	327 319	
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes Fournisseurs et comptes rattachés	87 743	87 743		
Dettes fiscales et sociales	33 704	33 704		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	241 380	241 380		
Produits constatés d'avance				
TOTAL DETTES	777 536	450 217	327 319	
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés sur l'exercice	86 599			

☐ Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Frns - factures non-parvenues	1 686
Charges ou Produits financiers sur	2 225
Personnel - Dettes provisionnés pou	13 711
Personnel - Primes à payer	1 196
Org. Sociaux - Congés Payés et char	3 202
Taxe Apprentissage	132
Charges sur primes	514
APCDNA	152
Etat - Charges A payer	2 209
TOTAL CHARGES A PAYER	25 027

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	10 610		
Commissions & Charges sociales vend	11 704		
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	22 314		

☐ 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	187 256		187 256
Ventes de marchandises	1 019 711		1 019 711
Produits des activités annexes	43 825		43 825
TOTAL CA	1 250 792		1 250 792

AASGARD NIORT
Société à responsabilité limitée
Au capital de 7 500 €
7 rue Jean-Baptiste Colbert - ZI Mendès France – 79000 Niort
881 727 812 RCS NIORT

TRIBUNAL DE COMMERCE DE NIORT	
Reçu le	- 6 MAI 2024
GREFFE	

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE

DU 21 FEVRIER 2024

AFFECTATION DU RESULTAT

EXERCICE CLOS LE 31 AOUT 2023

DECISION ADOPTEE

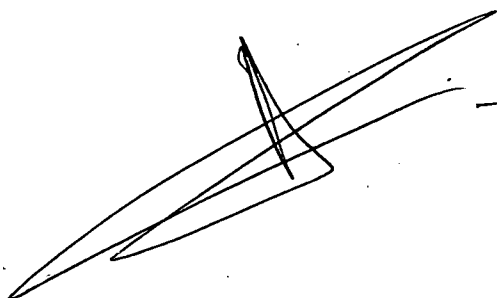
L'associé unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 11 769 euros en totalité au compte report à nouveau pour le porter à -234 361 €.

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



MONSIEUR ALFRED MONNIER