

RCS : POITIERS Code greffe : 8602

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2020 B 00385 Numéro SIREN : 841 432 438 Nom ou dénomination : AASGARD POITIERS
--

Ce dépôt a été enregistré le 06/05/2024 sous le numéro de dépôt 2112

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.	26 328	15 282	11 046	16 092
Autres immobilisations corporelles	436 836	216 267	220 569	287 739
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				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	463 163	231 548	231 615	303 831
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières & approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	495 603		495 603	212 245
Avances et acomptes versés/com.	1 265		1 265	5 057
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	13 313	2 579	10 734	5 486
Autres créances	30 417		30 417	36 598
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	67 396		67 396	123 233
Charges constatés d'avance (3)	29 549		29 549	46 158
TOTAL ACTIF CIRCULANT	637 543	2 579	634 964	428 777
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de rembt obligations				
Ecart de conversion - Actif				
TOTAL ACTIF	1 100 706	234 127	866 578	732 608
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan

2022-2023

	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	-154 180	-189 274
Résultat de l'exercice	153 283	35 094
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	6 603	-146 680
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)	354 567	447 971
Emprunts et dettes financières diverses (3)	148 365	13 379
Avances et commandes reçues sur commandes en cours	154 925	247 416
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	117 460	123 273
Dettes fiscales et sociales	82 538	47 250
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	2 121	
Produits constatés d'avance (1)		
TOTAL DETTES	859 976	879 289
Ecart de conversion passif		
TOTAL PASSIF	866 578	732 608
(1) Dont à plus d'un an (a)	259 873	354 323
(1) Dont à moins d'un an (a)	600 103	524 966
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	244	
(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	1 808 259	1 191 198
Production vendue	382 767	296 059
Chiffre d'affaires net	2 191 025	1 487 257
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		
Reprises sur provisions et transferts de charges	7 729	5 187
Autres produits	28	57 740
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION	2 198 782	1 550 184
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises	1 163 013	664 314
Variation de stock	-283 358	-46 238
Achats de matières premières et autres appro.		
Variation de stock (m.p.)		
Autres achats & charges externes	495 932	386 383
Impôts, taxes et versements assimilés	16 356	16 954
Salaires et Traitements	368 484	237 215
Charges sociales	126 068	99 465
Amortissements et provisions	88 031	80 875
Autres charges	5 593	57 314
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION	1 980 119	1 496 282
RESULTAT D'EXPLOITATION	218 663	53 901
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	5 772	4 897
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mob. de plac.		
TOTAL CHARGES FINANCIERES	5 772	4 897
RESULTAT FINANCIER	-5 772	-4 897
RESULTAT COURANT avant impôts	212 891	49 005
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	1 825	1 185
Sur opération en capital	6 741	
Dotations aux amortissements, dépréciations et prov.		
TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES	8 566	1 185
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-8 566	-1 185
Participation des salariés		
Impôts sur les bénéfices	51 042	12 726
RESULTAT DE L'EXERCICE	153 283	35 094

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SARL AASGARD 16 POITIERS

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/08/2023, dont le total est de 866 578 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 153 283 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 11/10/2023 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 : 4 ans
- * Matériel et outillage industriels : 5 à 10 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 : 3 à 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.

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.

Faits caractéristiques

Autres éléments significatifs

Sur les exercices précédents, les cessions intra groupe et les ventes au personnel réalisés sans marge étaient comptabilisées dans des comptes 658 et 758.

Sur cet exercice, ces opérations sont comptabilisées dans les comptes 607 et 707, le reclassement s'élève à 118 915 €.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

	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	24 622	1 705		26 328
- Installations générales, agencements aménagements divers	307 911	14 362	11 990	310 282
- Matériel de transport	102 750			102 750
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	19 894	3 910		23 804
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	455 177	19 976	11 990	463 163
Immobilisations financières				
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières				
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
ACTIF IMMOBILISE	455 177	19 976	11 990	463 163

Notes sur le bilan

	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	8 530	6 751		15 282
- Installations générales, agencements aménagements divers	88 737	45 886	5 249	129 373
- Matériel de transport	44 800	26 104		70 904
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	9 278	6 712		15 990
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	151 346	85 452	5 249	231 548
ACTIF IMMOBILISE	151 346	85 452	5 249	231 548

Notes sur le bilan

Actif circulant

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 73 279 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			
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	13 313	13 313	
Autres	30 417	30 417	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	29 549	29 549	
TOTAL CREANCES	73 279	73 279	
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

	Montant
Clients - factures à établir	8 264
Frais - RRR à obtenir et avoirs non	20 174
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR	28 438

Notes sur le bilan

Capitaux propres

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		
AASGARD 22970 PLOUMAGOAR	100,00	750,00
II. PERSONNES PHYSIQUES		

Décision de l'assemblée générale du 23/02/2023.

	Montant
Report à Nouveau de l'exercice précédent	-189 274
Résultat de l'exercice précédent	35 094
Prélèvements sur les réserves	
TOTAL DES ORIGINES	-154 180
Affectations aux réserves	
Distributions	
Autres répartitions	
Report à Nouveau	-154 180
TOTAL DES AFFECTATIONS	-154 180

Notes sur le bilan

	Début d'exercice	Affectation Résultat N-1	Autres mouvements	Fin d'exercice
Capital	7 500			7 500
Report à Nouveau	-189 274	-154 180	-189 274	-154 180
Résultat de l'exercice	35 094	-35 094	153 283	153 283
TOTAL CAPITAUX PROPRES	-146 680	-189 274	-35 991	6 603

Dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 705 050 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	244	244		
- à plus de 2 ans à l'origine	354 323	94 450	259 873	
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes Fournisseurs et comptes rattachés	117 460	117 460		
Dettes fiscales et sociales	82 538	82 538		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	150 486	150 486		
Produits constatés d'avance				
TOTAL DETTES	705 050	445 177	259 873	
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés sur l'exercice	93 648			

Notes sur le bilan

	Montant
Frs - factures non-parvenues	15 400
Charges ou Produits financiers sur	2 323
Personnel - Dettes provisionnés pou	24 981
Personnel - Primes à payer	14 400
Org. Sociaux - Congés Payés et char	7 792
Taxe Apprentissage	200
Charges sur primes	6 192
APCDNA	206
Etat - Charges A payer	4 919
TOTAL CHARGES A PAYER	76 413

	Au prix du bilan	Au prix du marché
TOTAL		

Comptes de régularisation

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d'avance	10 079		
Commissions & Charges sociales vend	19 470		
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	29 549		

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	312 574		312 574
Ventes de marchandises	1 808 259		1 808 259
Produits des activités annexes	70 193		70 193
TOTAL CA	2 191 025		2 191 025

Charges et Produits exceptionnels

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	1 825	
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	6 741	

Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/09/2018, la société SARL AASGARD 16 POITIERS est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SARL AASGARD.

AASGARD POITIERS
Société à responsabilité limitée
Au capital de 7 500 €
224 avenue du 8 mai 1945 – 86000 Poitiers
841 432 438 R.C.S. POITIERS

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE

DU 23 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 153 283 euros en totalité au compte report à nouveau à l'apurement des pertes pour le porter à -897 €.

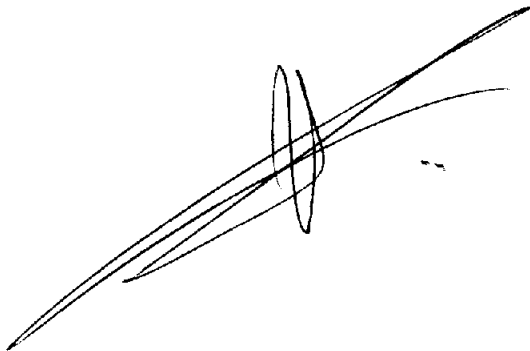
Capitaux propres

L'associé unique constate qu'en raison de l'affectation de ce résultat, les capitaux propres de la Société sont reconstitués à hauteur de la moitié au moins du capital social et qu'en conséquence, il convient de faire procéder à une inscription modificative au Registre du Commerce et des Sociétés relative à la régularisation de la situation de la Société.

Rappel des dividendes distribués

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

Extrait certifié conforme
Le gérant,
Monsieur Arnaud MONNIER

A handwritten signature in black ink, consisting of several overlapping loops and a long horizontal stroke extending to the right.