

RCS : LA ROCHELLE

Code greffe : 1704

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2016 B 00924

Numéro SIREN : 803 736 040

Nom ou dénomination : AÄSGARD LA ROCHELLE

Ce dépôt a été enregistré le 24/05/2024 sous le numéro de dépôt 3733

AASGARD LA ROCHELLE

Société à responsabilité limitée

Au capital de 7 500 €

38, avenue du 18 juin – 17138 Puilboreau

803 736 040 RCS La Rochelle

**ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE
EN DATE 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 273 132 € comme suit :

Origine :

- résultat de l'exercice 273 132 €

- autres réserves 379 687 €

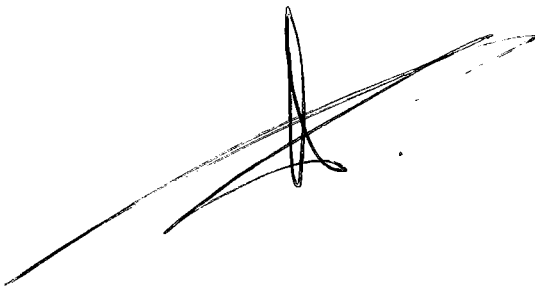
Affectation :

- autres réserves 652 819 €

Rappel des dividendes distribués

L'associé unique rappelle en outre qu'il n'a pas été distribué de dividendes au titre des trois précédents exercices.

Extrait certifié conforme
Le gérant,
Monsieur Arnaud MONNIER



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)	60 000		60 000	60 000
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes/Immo.Incorp.				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, Mat. Outil.	35 312	21 053	14 259	5 971
Autres immobilisations corporelles	261 731	212 282	49 448	77 305
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	5 200		5 200	5 200
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	362 242	233 335	128 907	148 476
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières & approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	429 540		429 540	310 834
Avances et acomptes versés/com.	585		585	239
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	24 268	423	23 844	27 555
Autres créances	278 300		278 300	33 148
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement	1 791		1 791	350 000
Disponibilités	218 230		218 230	128 808
Charges constatées d'avance (3)	81 969		81 969	75 136
TOTAL ACTIF CIRCULANT	1 034 683	423	1 034 260	925 719
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de rembt obligations				
Ecart de conversion - Actif				
TOTAL ACTIF	1 396 925	233 758	1 163 167	1 074 194
(1) Dont droit au bail			60 000	60 000
(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	750	
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	379 687	171 215
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	273 132	209 222
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	661 069	387 937
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)	37 331	103 592
Emprunts et dettes financières diverses (3)	90 906	75 695
Avances et commandes reçues sur commandes en cours	149 485	278 158
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	108 841	130 711
Dettes fiscales et sociales	115 537	98 101
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Produits constatés d'avance (1)		
TOTAL DETTES	502 098	686 257
Ecarts de conversion passif		
TOTAL PASSIF	1 163 167	1 074 194
(1) Dont à plus d'un an (a)	1 052	37 349
(1) Dont à moins d'un an (a)	501 046	648 908
(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	2 211 901	1 790 394
Production vendue	565 940	477 913
Chiffre d'affaires net	2 777 841	2 268 307
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		
Reprises sur provisions et transferts de charges	18 855	9 678
Autres produits	1 082	51 763
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION	2 797 777	2 329 748
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises	1 297 320	1 056 817
Variation de stock	-118 706	-166 081
Achats de matières premières et autres appro.	174	316
Variation de stock (m.p.)		
Autres achats & charges externes	481 683	469 343
Impôts, taxes et versements assimilés	13 597	11 848
Salaires et Traitements	530 709	418 847
Charges sociales	187 934	159 065
Amortissements et provisions	39 266	36 981
Autres charges	461	52 102
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION	2 432 439	2 039 239
RESULTAT D'EXPLOITATION	365 339	290 509
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	1 791	2
Reprises sur dépré., prov. et transferts de charges		
Différence positive de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mob. de plac.		
TOTAL PRODUITS FINANCIERS	1 791	2
CHARGES FINANCIERES		
Dotations aux amortissements., dépréciations et prov.		
Intérêts et charges assimilées	817	1 847
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mob. de plac.		
TOTAL CHARGES FINANCIERES	817	1 847
RESULTAT FINANCIER	974	-1 845
RESULTAT COURANT avant impôts	366 312	288 664
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	2 275	300
Sur opération en capital		3 730
Dotations aux amortissements., dépréciations et prov.		
TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES	2 275	4 030
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-2 275	-4 030
Participation des salariés		
Impôts sur les bénéfices	90 906	75 412
RESULTAT DE L'EXERCICE	273 132	209 222

□ Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : EURL AASGARD LA ROCHELLE

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/08/2023, dont le total est de 1 163 167 Euro et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 273 132 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 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 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 :

3 ans

* Installations techniques : 3 à 4 ans

* Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans

* Installations générales, agencements et aménagements divers : 5 à 8 ans

* Matériel de transport : 4 ans

* Matériel de bureau : 3 ans

* Matériel informatique : 3 ans

* Mobilier : 3 à 4 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

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.

Participations, titres immobilisés, valeurs mobilières

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Conformément à l'avis CNC du 15 juin 2007, les frais liés à l'acquisition (droits de mutation, honoraires et frais d'actes) des titres de participation peuvent être incorporés au prix de revient de ces titres.

Dans ce cas, un amortissement dérogatoire est alors constaté afin de tenir compte de l'amortissement de ces frais accessoires.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

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.

Règles et méthodes comptables

Engagement de retraite

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

Les engagements correspondants font l'objet d'une mention intégrale dans la présente annexe.

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	60 000			60 000
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLE	60 000			60 000
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	22 857	12 455		35 312
- Installations générales, agencements aménagements divers	200 765			200 765
- Matériel de transport	35 386	4 600		39 986
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	20 491	489		20 980
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	279 498	17 544		297 042
Immobilisations financières				
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	5 200			5 200
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	5 200			5 200
ACTIF IMMOBILISE	344 698	17 544		362 242

Notes sur le bilan

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

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

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	16 886	4 167		21 053
- Installations générales, agencements aménagements divers	147 193	22 511		169 704
- Matériel de transport	17 261	8 084		25 345
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	14 883	2 350		17 233
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	196 222	37 113		233 335
ACTIF IMMOBILISE	196 222	37 113		233 335

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 389 737 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	5 200		5 200
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	24 268	24 268	
Autres	278 300	278 300	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	81 969	81 969	
TOTAL CREANCES	389 737	384 537	5 200
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Fournisseurs

	Montant
Frs - RRR à obtenir et avoirs non	20 928
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR	20 928

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

Evolution des réserves

	Montant
Report à Nouveau de l'exercice précédent	
Résultat de l'exercice précédent	209 222
Prélèvements sur les réserves	
TOTAL DES ORIGINES	209 222
Affectations aux réserves	209 222
Distributions	
Autres répartitions	
Report à Nouveau	
TOTAL DES AFFECTATIONS	209 222

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
Réserve légale		750		750
Réserves générales	171 215	208 472		379 687
Résultat de l'exercice	209 222	-209 222	273 132	273 132
TOTAL CAPITAUX PROPRES	387 937		273 132	661 069

Dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 352 614 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				
- à plus de 2 ans à l'origine	37 331	36 278	1 052	
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes Fournisseurs et comptes rattachés	108 841	108 841		
Dettes fiscales et sociales	115 537	115 537		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	90 906	90 906		
Produits constatés d'avance				
TOTAL DETTES	352 614	351 561	1 052	
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés sur l'exercice	66 261			

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Frs - factures non-parvenues	2 764
Personnel - Dettes provisionnés pou	28 135
Personnel - Primes à payer	30 756
Org. Sociaux - Congés Payés et char	9 888
Taxe Apprentissage	315
Charges sur primes	13 226
APCDNA	247
Etat - Charges A payer	4 442
TOTAL CHARGES A PAYER	89 772

Difference 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	53 203		
Commissions & Charges sociales vend	28 766		
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	81 969		

Notes sur le compte de résultat

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	1 791	2
Reprises sur provisions et transferts de charge		
Différences positives de change		
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement		
TOTAL PRODUITS FINANCIERS	1 791	2
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	817	1 847
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL CHARGES FINANCIERES	817	1 847
RESULTAT FINANCIER	974	-1 845

Charges et produits d'exploitation et financiers

	Eléments exploitation	Eléments financiers

Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/09/2016, la société EURL AASGARD LA ROCHELLE est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe AASGARD.

☐ Autres informations

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 6 427 Euro