

RCS : TOURS Code greffe : 3701

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2016 B 01044 Numéro SIREN : 803 511 518 Nom ou dénomination : AASGARD TOURS

Ce dépôt a été enregistré le 29/05/2024 sous le numéro de dépôt 5339

EURL AASGARD TOURS

TRIBUNAL DE COMMERCE

DE TOURS

29 MAI 2024

Me F. PRINTEMPS Greffier Associé

Dossier Financier

Bilan

Compte certifié conforme 2024 05339

	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)	90 000		90 000	90 000
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes/Immo.Incorp.				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, Mat. Outil.	27 820	20 849	6 971	4 434
Autres immobilisations corporelles	341 784	292 196	49 588	44 105
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	12 073		12 073	13 197
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	471 676	313 045	158 631	151 735
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières & approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	458 769		458 769	280 691
Avances et acomptes versés/com.	2 247		2 247	2 250
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	20 223	9 183	11 040	3 902
Autres créances	194 808		194 808	52 213
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement	688		688	300 000
Disponibilités	194 304		194 304	51 313
Charges constatées d'avance (3)	79 268		79 268	78 987
TOTAL ACTIF CIRCULANT	950 307	9 183	941 124	769 357
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de rembt obligations				
Ecart de conversion - Actif				
TOTAL ACTIF	1 421 984	322 228	1 099 755	921 092
(1) Dont droit au bail			90 000	90 000
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan

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	750
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	196 874	103 394
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	198 816	93 480
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	403 940	205 124
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)	51 022	113 300
Emprunts et dettes financières diverses (3)	67 297	33 825
Avances et commandes reçues sur commandes en cours	357 036	398 824
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	131 292	114 370
Dettes fiscales et sociales	89 168	55 649
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Produits constatés d'avance (1)		
TOTAL DETTES	695 816	715 968
Écarts de conversion passif		
TOTAL PASSIF	1 099 755	921 092
(1) Dont à plus d'un an (a)	9 166	33 534
(1) Dont à moins d'un an (a)	686 649	682 434
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque		
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) À l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

☐ Compte de résultat

Tableau 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	1 954 841	1 477 398
Production vendue	482 441	398 687
Chiffre d'affaires net	2 437 282	1 876 086
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		
Reprises sur provisions et transferts de charges	14 291	7 614
Autres produits	6 479	11 708
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION	2 458 052	1 895 407
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises	1 173 593	881 422
Variation de stock	-178 078	-111 000
Achats de matières premières et autres appro.		
Variation de stock (m.p.)		
Autres achats & charges externes	568 758	492 709
Impôts, taxes et versements assimilés	10 728	13 487
Salaires et Traitements	427 575	320 651
Charges sociales	158 814	111 025
Amortissements et provisions	31 189	44 353
Autres charges	626	12 364
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION	2 193 205	1 765 011
RESULTAT D'EXPLOITATION	264 847	130 397
Quote parts de résultat sur opérations en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée		
Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS		
De participation	2 085	
Autres valeurs mobilières et créances de l'actif immo.		
Autres intérêts et produits assimilés	688	137
Reprises sur dépré., prov. et transferts de charges		
Différence positive de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mob. de plac.		
TOTAL PRODUITS FINANCIERS	2 773	137
CHARGES FINANCIERES		
Dotations aux amortissements., dépréciations et prov.		
Intérêts et charges assimilées	1 367	1 791
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mob. de plac.		
TOTAL CHARGES FINANCIERES	1 367	1 791
RESULTAT FINANCIER	1 407	-1 654
RESULTAT COURANT avant impôts	266 254	128 742
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		
Sur opération en capital		

☐ Compte de résultat

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	141	25
Sur opération en capital		1 413
Dotations aux amortissements, dépréciations et prov.		
TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES	141	1 438
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-141	-1 438
Participation des salariés		
Impôts sur les bénéfices	67 297	33 825
RESULTAT DE L'EXERCICE	198 816	93 480

□ Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : EURL AASGARD TOURS

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/08/2023, dont le total est de 1 099 755 Euro et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 198 816 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.

- * Installations techniques : 4 ans
- * Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 5 à 9 ans
- * Matériel de transport : 4 à 5 ans
- * Matériel de bureau : 3 à 5 ans
- * Matériel informatique : 3 à 5 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

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.

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 are to be made:

11

☐ Notes sur le bilan

Règles et méthodes comptables

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	90 000			90 000
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLE	90 000			90 000
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	22 516	5 304		27 820
- Installations générales, agencements aménagements divers	235 105	21 401		256 507
- Matériel de transport	55 767			55 767
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	26 075	8 676	5 241	29 510
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	339 463	35 382	5 241	369 604
Immobilisations financières				
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	13 197		1 124	12 073
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	13 197		1 124	12 073
ACTIF IMMOBILISE	442 660	35 382	6 365	471 676

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	18 083	2 766		20 849
- Installations générales, agencements aménagements divers	202 752	17 421		220 173
- Matériel de transport	47 685	3 464		51 149
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	22 406	3 709	5 241	20 875
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	290 925	27 361	5 241	313 045
ACTIF IMMOBILISE	290 925	27 361	5 241	313 045

☐ Notes sur le bilan

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 306 372 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	12 073		12 073
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	20 223	20 223	
Autres	194 808	194 808	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	79 268	79 268	
TOTAL CREANCES	306 372	294 299	12 073
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Frais - RRR à obtenir et avoirs non	17 820
Associés - intérêts courus	2 085
TOTAL PRODUITS À RECEVOIR	19 905

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		

Affectation du résultat

Décision de l'assemblée générale du 24/02/2023.

	Montant
Report à Nouveau de l'exercice précédent	
Résultat de l'exercice précédent	93 480
Prélèvements sur les réserves	
TOTAL DES ORIGINES	93 480
Affectations aux réserves	93 480
Distributions	
Autres répartitions	
Report à Nouveau	
TOTAL DES AFFECTATIONS	93 480

☐ Notes sur le bilan

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	103 394	93 480		196 874
Résultat de l'exercice	93 480	-93 480	198 816	198 816
TOTAL CAPITAUX PROPRES	205 124		198 816	403 940

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 338 779 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	51 022	41 855	9 166	
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes Fournisseurs et comptes rattachés	131 292	131 292		
Dettes fiscales et sociales	89 168	89 168		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	67 297	67 297		
Produits constatés d'avance				
TOTAL DETTES	338 779	329 613	9 166	
Emprunts souscrits en cours d'exercice	25 000			
Emprunts remboursés sur l'exercice	87 278			

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Frais - factures non-parvenues	7 810
Personnel - Dettes provisionnés pour	25 343
Personnel - Primes à payer	18 609
Org. Sociaux - Congés Payés et char	8 731
Taxe Apprentissage	230
Charges sur primes	8 002
APCDNA	228
Etat - Charges A payer	4 089
TOTAL CHARGES A PAYER	73 041

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	23 684		
Commissions & Charges sociales vend	55 584		
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	79 268		

☐ **Autres informations****Engagements de retraite**

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 2 480 Euro

Antes informações

Antes de usar o sistema, leia atentamente as informações contidas neste manual.

AASGARD TOURS
Société à responsabilité limitée
Au capital de 7 500 €
173, avenue du Grand Sud – 37170 Chambray les Tours
803 511 518 R.C.S. TOURS

**ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE
EN DATE DU 24 FEVRIER 2024**

**AFFECTATION DU RESULTAT
EXERCICE CLOS LE 31 AOUT 2023**

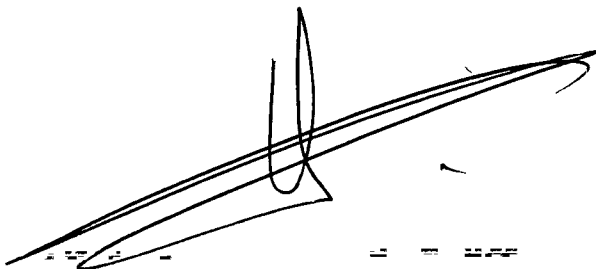
DECISION ADOPTEE

L'associé unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 198 816 € en totalité au compte « autres réserves » pour le porter à 395 690 €.

Rappel des dividendes distribués

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

Extrait certifié conforme
Le gérant,
Monsieur Arnaud MONNIER



ASSARD TOURS
Société à responsabilité limitée
Au capital de 7 500 €
173, avenue du Grand Sud - 37170 Chambray les Tours
803 511 518 R.C. S. TOURS

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE
EN DATE DU 21 FEVRIER 2024

EXERCICE CLOS LE 31 AOUT 2023
AFFECTATION DU RESULTAT

DECISION ADOPTEE

L'associé unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 128 816 € en totalité au compte « autres réserves » pour le porter à 392 600 €.

Rappel des dividendes distribués

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

Monsieur Arnaud MONNIER
Le gérant
Extrait certifié conforme