

RCS : VANNES Code greffe : 5602

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2011 B 00412 Numéro SIREN : 508 296 852 Nom ou dénomination : AÄSGARD VANNES
--

Ce dépôt a été enregistré le 19/06/2024 sous le numéro de dépôt 4755

Déposé au Greffe du Tribunal
de Commerce de Vannes

Le

19 JUIN 2024

D2024/4755

AASGARD VANNES
Société à responsabilité limitée
Au capital de 7 500 €
Rue Ernest Cognacq Jay, 56000 Vannes
508 296 852 RCS Vannes

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

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

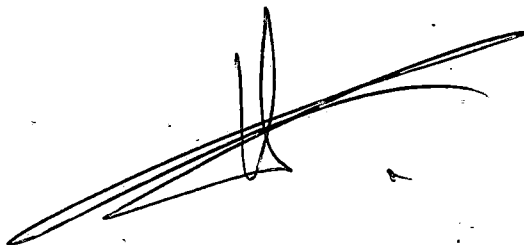
DECISION ADOPTEE

L'associé unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 288 027 € en totalité au compte « autres réserves » pour le porter à 472 619 €.

L'associé unique prend acte qu'il a été distribué les dividendes suivants au titre des trois exercices précédents :

Exercice	Revenus exigibles à l'abattement		Revenus non éligibles à l'abattement
	Dividendes	Autres revenus distribués	
31/08/2022			306 450 €
31/08/2021			101 250 €
31/08/2020			135 000 €

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)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes/Immo.Incorp.				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, Mat. Outil.	57 267	37 433	19 834	2 790
Autres immobilisations corporelles	555 372	189 969	365 403	435 340
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	14 044		14 044	14 044
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	626 682	227 402	399 280	452 174
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières & approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	482 866		482 866	295 339
Avances et acomptes versés/com.	3 466		3 466	
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	69 426	32 409	37 018	23 765
Autres créances	278 251		278 251	331 725
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement	956		956	250 000
Disponibilités	208 766		208 766	161 697
Charges constatés d'avance (3)	102 905		102 905	66 137
TOTAL ACTIF CIRCULANT	1 146 636	32 409	1 114 228	1 128 663
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de rembt obligations				
Ecart de conversion - Actif				
TOTAL ACTIF	1 773 319	259 811	1 513 508	1 580 837
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Déposé au Greffe du Tribunal
de Commerce de Vannes

Le 19 JUIN 2024

D2024/4755

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 contactuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	184 592	363 610
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	288 027	127 432
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	480 870	499 292
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS		
Provisions pour risques	18 204	18 204
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	18 204	18 204
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	317 802	388 525
Emprunts et dettes financières diverses (3)	91 124	46 696
Avances et commandes reçues sur commandes en cours	294 206	351 052
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	179 522	172 970
Dettes fiscales et sociales	131 780	104 098
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Produits constatés d'avance (1)		
TOTAL DETTES	1 014 435	1 063 341
Ecarts de conversion passif		
TOTAL PASSIF	1 513 508	1 580 837
(1) Dont à plus d'un an (a)	251 967	317 802
(1) Dont à moins d'un an (a)	762 468	745 539
(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	2 442 846	1 842 266
Production vendue	690 057	513 319
Chiffre d'affaires net	3 132 903	2 355 585
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		
Reprises sur provisions et transferts de charges	14 003	5 459
Autres produits	439	133 732
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION	3 147 344	2 494 777
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises	1 434 194	1 117 815
Variation de stock	-187 527	-148 064
Achats de matières premières et autres appro.	202	1 795
Variation de stock (m.p.)		
Autres achats & charges externes	591 564	559 644
Impôts, taxes et versements assimilés	13 498	24 248
Salaires et Traitements	616 957	440 337
Charges sociales	206 465	163 384
Amortissements et provisions	96 018	60 350
Autres charges	1 652	108 020
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION	2 773 023	2 327 528
RESULTAT D'EXPLOITATION	374 322	167 248
Quote parts de résultat sur opérations en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée		
Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS		
De participation	8 867	3 282
Autres valeurs mobilières et créances de l'actif immo.		
Autres intérêts et produits assimilés	956	232
Reprises sur dépré., prov. et transferts de charges		
Différence positive de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mob. de plac.		
TOTAL PRODUITS FINANCIERS	9 823	3 514
CHARGES FINANCIERES		
Dotations aux amortissements., dépréciations et prov.		
Intérêts et charges assimilées	4 794	2 320
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mob. de plac.		
TOTAL CHARGES FINANCIERES	4 794	2 320
RESULTAT FINANCIER	5 030	1 194
RESULTAT COURANT avant impôts	379 351	168 442
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		20 000
Sur opération en capital	2 400	1 500

☐ **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	2 400	21 500
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	626	3 196
Sur opération en capital	1 974	12 618
Dotations aux amortissements, dépréciations et prov.		
TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES	2 600	15 814
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-200	5 686
Participation des salariés		
Impôts sur les bénéfices	91 124	46 696
RESULTAT DE L'EXERCICE	288 027	127 432

■ Règles et méthodes comptables

Déposé au Greffe du Tribunal
de Commerce de Vannes

Le 19 JUIN 2024

D2024/4755

Désignation de la société : EURL AASGARD VANNES

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/08/2023, dont le total est de 1 513 508 Euro et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 288 027 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 17/10/2023 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 : 4 ans
- * Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 3 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.

Règles et méthodes comptables

semmV et soremmeO eb

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.

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.

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

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

Conséquences de l'événement Covid-19

L'événement Covid-19 n'a pas eu d'impact significatif sur le patrimoine, la situation financière et les résultats de l'entreprise. Néanmoins, 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 101 762 €.

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	35 524	21 743		57 267
- Installations générales, agencements aménagements divers	395 672	10 700	2 400	403 972
- Matériel de transport	137 441	3 350	26 369	114 423
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	35 551	1 427		36 978
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	604 188	37 219	28 769	612 639
Immobilisations financières				
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	14 044			14 044
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	14 044			14 044
ACTIF IMMOBILISE	618 232	37 219	28 769	626 682

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		37 219		37 219
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		37 219		37 219
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions		28 769		28 769
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice		28 769		28 769

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	32 734	4 699		37 433
- Installations générales, agencements aménagements divers	24 941	58 746	426	83 262
- Matériel de transport	101 264	15 234	26 369	90 130
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	7 119	9 459		16 577
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	166 058	88 138	26 794	227 402
ACTIF IMMOBILISE	166 058	88 138	26 794	227 402

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 464 626 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	14 044		14 044
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	69 426	69 426	
Autres	278 251	278 251	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	102 905	102 905	
TOTAL CREANCES	464 626	450 583	14 044
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Fms - RRR à obtenir et avoirs non	31 357
Charges ou Produits financiers sur	8 962
Débiteurs divers - Produits à recev	1 080
Intérêts courus à recevoir	200
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR	41 599

■ 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	127 432
Prélèvements sur les réserves	179 018
TOTAL DES ORIGINES	306 450
Affectations aux réserves	
Distributions	306 450
Autres répartitions	
Report à Nouveau	
TOTAL DES AFFECTATIONS	306 450

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	363 610	-179 018	179 018	184 592
Résultat de l'exercice	127 432	-127 432	288 027	288 027
TOTAL CAPITAUX PROPRES	499 292		467 045	480 870

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Rèprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges					
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales					
sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	18 204				18 204
TOTAL PROVISIONS	18 204				18 204
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation					
Financières					
Exceptionnelles					

La société AASGARD VANNES a fait l'objet d'un redressement URSSAF pour un montant de 18 204€.

Cette décision ayant été contestée, une provision de 50% soit 9102€, a été constatée sur l'exercice 2017.

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 720 228 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	317 802	65 835	225 848	26 119
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes Fournisseurs et comptes rattachés	179 522	179 522		
Dettes fiscales et sociales	131 780	131 780		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	91 124	91 124		
Produits constatés d'avance				
TOTAL DETTES	720 228	468 261	225 848	26 119
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés sur l'exercice	70 723			

Charges à payer

	Montant
Fns - factures non-parvenues	5 305
Personnel - Dettes provisionnés pou	38 110
Personnel - Primes à payer	32 127
Org. Sociaux - Congés Payés et char	11 892
Taxe Apprentissage	336
Charges sur primes	13 815
APCDNA	311
Etat - Charges A payer	5 860
TOTAL CHARGES A PAYER	107 756

☐ Notes sur le bilan

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	61 712		
Commissions & Charges sociales vend	41 193		
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	102 905		

☐ 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	614 287		614 287
Ventes de marchandises	2 442 846		2 442 846
Produits des activités annexes	75 770		75 770
TOTAL CA	3 132 903		3 132 903

Charges et produits d'exploitation et financiers

Résultat financier

	31/08/2023	31/08/2022
Produits financiers de participation	8 867	3 282
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	956	232
Reprises sur provisions et transferts de charge		
Différences positives de change		
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement		
TOTAL PRODUITS FINANCIERS	9 823	3 514
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	4 794	2 320
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL CHARGES FINANCIERES	4 794	2 320
RESULTAT FINANCIER	5 030	1 194

■ Notes sur le compte de résultat

Transferts de charges d'exploitation et financières

	Eléments exploitation	Eléments financiers

Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/10/2008, la société EURL AASGARD VANNES est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SARL AASGARD.