

RCS : ST NAZAIRE

Code greffe : 4402

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2015 B 00289

Numéro SIREN : 533 629 663

Nom ou dénomination : AASGARD SAINT NAZAIRE

Ce dépôt a été enregistré le 29/05/2024 sous le numéro de dépôt 3911

AASGARD SAINT NAZAIRE
Société à responsabilité limitée
Au capital de 7 500 €
Rue des Aigrettes – ZAC de Savine – 44570 Trignac
533 629 663 R.C.S. SAINT NAZAIRE

**ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE
EN DATE 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 clos le 31 août 2023 s'élevant à 142 684 € en totalité sur le compte « autres réserves » pour le porter à 254 650 €

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**

A handwritten signature in black ink, consisting of several fluid, overlapping strokes, positioned below the printed name of the manager.

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	4 620	4 620		
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles	530	530		
Avances et acomptes/Immo.Incorp.				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, Mat. Outil.	24 772	23 722	1 050	280
Autres immobilisations corporelles	335 761	296 934	38 827	49 538
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	4 673		4 673	5 673
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	370 356	325 806	44 551	55 491
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières & approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	505 567		505 567	316 152
Avances et acomptes versés/com.	862		862	
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	9 883	8 389	1 494	2 321
Autres créances	54 385		54 385	45 479
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement	146		146	70 000
Disponibilités	109 446		109 446	46 928
Charges constatés d'avance (3)	31 817		31 817	40 387
TOTAL ACTIF CIRCULANT	712 105	8 389	703 716	521 268
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de rembt obligations				
Ecarts de conversion - Actif				
TOTAL ACTIF	1 082 461	334 195	748 267	576 759
(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	750	750
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	111 966	154 397
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	142 684	-42 431
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	262 899	120 216
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)	9 264	28 476
Emprunts et dettes financières diverses (3)	107 339	109
Avances et commandes reçues sur commandes en cours	187 224	249 469
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	102 164	140 137
Dettes fiscales et sociales	78 065	38 353
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	1 312	
Produits constatés d'avance (1)		
TOTAL DETTES	485 367	456 543
Ecarts de conversion passif		
TOTAL PASSIF	748 267	576 759
(1) Dont à plus d'un an (a)	3 985	9 264
(1) Dont à moins d'un an (a)	481 382	447 279
(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	1 584 458	1 331 817
Production vendue	415 071	390 246
Chiffre d'affaires net	1 999 529	1 722 062
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		
Reprises sur provisions et transferts de charges	2 433	3 073
Autres produits	22	17 619
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION	2 001 983	1 742 754
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises	998 579	840 932
Variation de stock	-189 415	-16 405
Achats de matières premières et autres appro.	580	693
Variation de stock (m.p.)		
Autres achats & charges externes	482 140	450 294
Impôts, taxes et versements assimilés	16 119	15 947
Salaires et Traitements	362 272	305 413
Charges sociales	123 977	132 328
Amortissements et provisions	18 747	30 463
Autres charges	1 980	20 136
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION	1 814 980	1 779 801
RESULTAT D'EXPLOITATION	187 003	-37 046
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	146	74
Reprises sur dépré., prov. et transferts de charges		
Différence positive de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mob. de plac.		
TOTAL PRODUITS FINANCIERS	146	74
CHARGES FINANCIERES		
Dotations aux amortissements., dépréciations et prov.		
Intérêts et charges assimilées	559	853
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mob. de plac.		
TOTAL CHARGES FINANCIERES	559	853
RESULTAT FINANCIER	-413	-779
RESULTAT COURANT avant impôts	186 590	-37 826
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		
Sur opération en capital	4 500	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	4 500	1 500
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	75	3 728
Sur opération en capital	687	3 122
Dotations aux amortissements., dépréciations et prov.		
TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES	762	6 850
RESULTAT EXCEPTIONNEL	3 738	-5 350
Participation des salariés		
Impôts sur les bénéfices	47 644	-744
RESULTAT DE L'EXERCICE	142 684	-42 431

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SARL AASGARD SAINT NAZAIRE

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/08/2023, dont le total est de 748 267 Euro et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 142 684 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 : 5 à 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 4 à 10 ans
- * Matériel de transport : 3 à 5 ans
- * Matériel de bureau : 4 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 4 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

■ Règles et méthodes comptables

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.

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.

■ 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	5 150			5 150
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLE	5 150			5 150
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	23 404	1 368		24 772
- Installations générales, agencements aménagements divers	213 319	6 610		219 929
- Matériel de transport	109 927	132	18 398	91 661
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	23 475	696		24 171
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	370 125	8 806	18 398	360 533
Immobilisations financières				
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	5 673		1 000	4 673
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	5 673		1 000	4 673
ACTIF IMMOBILISE	380 948	8 806	19 398	370 356

■ Notes sur le bilan

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	5 150			5 150
Immobilisations incorporelles	5 150			5 150
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	23 124	599		23 722
- Installations générales, agencements aménagements divers	187 654	8 120		195 773
- Matériel de transport	91 648	7 416	18 398	80 666
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	17 882	2 612		20 494
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	320 308	18 747	18 398	320 656
ACTIF IMMOBILISE	325 457	18 747	18 398	325 806

■ Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 100 758 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	4 673		4 673
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	9 883	9 883	
Autres	54 385	54 385	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	31 817	31 817	
TOTAL CREANCES	100 758	96 085	4 673
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Frs - RRR à obtenir et avoirs non	12 275
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR	12 275

■ 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 23/02/2023.

	Montant
Report à Nouveau de l'exercice précédent	
Résultat de l'exercice précédent	-42 431
Prélèvements sur les réserves	42 431
TOTAL DES ORIGINES	
Affectations aux réserves	
Distributions	
Autres répartitions	
Report à Nouveau	
TOTAL DES AFFECTATIONS	

■ 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	154 397	-42 431	42 431	111 966
Résultat de l'exercice	-42 431	42 431	142 684	142 684
TOTAL CAPITAUX PROPRES	120 216		185 115	262 899

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 298 144 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	9 264	5 279	3 985	
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes Fournisseurs et comptes rattachés	102 164	102 164		
Dettes fiscales et sociales	78 065	78 065		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	108 651	108 651		
Produits constatés d'avance				
TOTAL DETTES	298 144	294 159	3 985	
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés sur l'exercice	19 212			

■ Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Frs - factures non-parvenues	13 016
Charges ou Produits financiers sur	439
Personnel - Dettes provisionnés pou	22 816
Personnel - Primes à payer	13 359
Org. Sociaux - Congés Payés et char	7 369
Taxe Apprentissage	436
Charges sur primes	5 744
APCDNA	201
Etat - Charges A payer	7 954
TOTAL CHARGES A PAYER	71 332

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	11 909		
Commissions & Charges sociales vend	19 908		
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	31 817		

■ 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	361 720		361 720
Ventes de marchandises	1 584 458		1 584 458
Produits des activités annexes	53 351		53 351
TOTAL CA	1 999 529		1 999 529

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	146	74
Reprises sur provisions et transferts de charge		
Différences positives de change		
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement		
TOTAL PRODUITS FINANCIERS	146	74
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	559	853
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL CHARGES FINANCIERES	559	853
RESULTAT FINANCIER	-413	-779

■ Notes sur le compte de résultat

Transferts de charges d'exploitation et financières

Nature	Exploitation	Financier
Transfert de charges d'exploitation		
7913000000 - Transferts de charges sociales	1 905	
7914000000 - Transferts de charges liées à la fo	178	
7914100000 - Transferts de charges liées à la fo	350	
	2 433	
TOTAL TRANSFERT DE CHARGES	2 433	

Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/10/2011, la société SARL AASGARD SAINT NAZAIRE est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SARL AASGARD.

L'impôt sur les sociétés comptabilisé n'est pas altéré par des conventions particulières au groupe.

■ Autres informations

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en Euro
Effets escomptés non échus	
Total avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
natissment du fonds de commerce	356 000
Total autres engagements donnés	356 000
TOTAL ENGAGEMENTS DONNES	356 000
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Engagements de retraite

Aucun engagement n'a été valorisé en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées.