

Bordereau attestant l'exactitude des informations - LYON - 6901 - Documents comptables (B-S) -
Dépôt le 01/07/2024 - B2024/029413 - 2022 B 02965 - 895 115 707 - AASGARD SAINT-PRIEST

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)	57 000		57 000	57 000
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes/Immo.Incorp.				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, Mat. Outil.	12 796	3 444	9 352	9 093
Autres immobilisations corporelles	355 775	63 984	291 791	345 559
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	20 207		20 207	20 207
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	445 778	67 429	378 350	431 860
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières & approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	344 840		344 840	144 110
Avances et acomptes versés/com.	200		200	1 953
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	34 091	2 500	31 591	10 433
Autres créances	21 090		21 090	40 689
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	13 402		13 402	6 300
Charges constatés d'avance (3)	43 516		43 516	19 663
TOTAL ACTIF CIRCULANT	457 139	2 500	454 639	223 148
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de rembt obligations				
Ecarts de conversion - Actif				
TOTAL ACTIF	902 918	69 929	832 989	655 008
(1) Dont droit au bail			57 000	57 000
(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		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	-211 422	-1 820
Résultat de l'exercice	-123 703	-209 602
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	-327 624	-203 922
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)	301 286	325 000
Emprunts et dettes financières diverses (3)	618 295	335 393
Avances et commandes reçues sur commandes en cours	120 573	70 986
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	85 486	92 849
Dettes fiscales et sociales	34 974	34 701
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Produits constatés d'avance (1)		
TOTAL DETTES	1 160 613	858 929
TOTAL PASSIF	832 989	655 008
Ecarts de conversion passif		
(1) Dont à plus d'un an (a)	231 395	280 461
(1) Dont à moins d'un an (a)	929 218	578 468
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	20 825	
(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	948 566	5 249
Production vendue	180 067	768
Chiffre d'affaires net	1 128 633	6 017
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		
Reprises sur provisions et transferts de charges	12 740	5 771
Autres produits	257	65
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION	1 141 630	11 853
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises	682 282	149 745
Variation de stock	-200 730	-144 110
Achats de matières premières et autres appro.		
Variation de stock (m.p.)		
Autres achats & charges externes	364 051	85 820
Impôts, taxes et versements assimilés	7 232	-2 229
Salaires et Traitements	253 761	78 181
Charges sociales	86 990	42 741
Amortissements et provisions	60 644	9 285
Autres charges	22	107
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION	1 254 252	219 539
RESULTAT D'EXPLOITATION	-112 622	-207 686
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	9 738	1 916
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mob. de plac.		
TOTAL CHARGES FINANCIERES	9 738	1 916
RESULTAT FINANCIER	-9 738	-1 916
RESULTAT COURANT avant Impôts	-122 361	-209 602
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	1 843	
Sur opération en capital		
Dotations aux amortissements., dépréciations et prov.		
TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES	1 843	
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-1 843	
Participation des salariés		
Impôts sur les bénéfices	-501	
RESULTAT DE L'EXERCICE	-123 703	-209 602

□ Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SARL AASGARD 31 ST PRIEST

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/08/2023, dont le total est de 832 989 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant une perte de 123 703 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 09/10/2023 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.

- * Matériel et outillage industriels : 2 à 4 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 7 ans
- * Matériel de transport : 4 ans
- * Matériel de bureau : 3 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 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.

□ Faits caractéristiques

Autres éléments significatifs

Il s'agit du premier exercice d'activité.

□ 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	57 000			57 000
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLE	57 000			57 000
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	9 464	3 332		12 796
- Installations générales, agencements aménagements divers	329 595			329 595
- Matériel de transport	5 262			5 262
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	19 617	1 302		20 918
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	363 937	4 634		368 571
Immobilisations financières				
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	20 207			20 207
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	20 207			20 207
ACTIF IMMOBILISE	441 144	4 634		445 778

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		4 634		4 634
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		4 634		4 634
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions				
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice				

Droit au bail : 57 000 €.

Amortissements des immobilisations

Notes sur le bilan

Immobilisations incorporelles

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminution	A la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
- Frais d'établissement et de développement				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
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	370	3 074		3 444
- Installations générales, agencements aménagements divers	7 960	47 629		55 588
- Matériel de transport	202	1 315		1 518
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	752	6 126		6 878
- Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	9 285	58 144		67 429
ACTIF IMMOBILISE	9 285	58 144		67 429

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 118 904 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	20 207		20 207
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	34 091	34 091	
Autres	21 090	21 090	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	43 516	43 516	
TOTAL CREANCES	118 904	98 697	20 207
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Fournisseurs - RRR à obtenir	11 808
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR	11 808

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

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		
SAS 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	-1 820
Résultat de l'exercice précédent	-209 602
Prélèvements sur les réserves	
TOTAL DES ORIGINES	-211 422
Affectations aux réserves	
Distributions	
Autres répartitions	
Report à Nouveau	-211 422
TOTAL DES AFFECTATIONS	-211 422

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
Report à Nouveau	-1 820	-211 422	-1 820	-211 422
Résultat de l'exercice	-209 602	209 602	-123 703	-123 703
TOTAL CAPITAUX PROPRES	-203 922	-1 820	-125 522	-327 624

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 1 040 040 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	20 825	20 825		
- à plus de 2 ans à l'origine	280 461	49 065	201 341	30 054
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes Fournisseurs et comptes rattachés	85 486	85 486		
Dettes fiscales et sociales	34 974	34 974		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	618 295	618 295		
Produits constatés d'avance				
TOTAL DETTES	1 040 040	808 645	201 341	30 054
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés sur l'exercice	44 539			

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs - fact. non parvenues	929
Associés - intérêts courus	3 654
Personnel - Dettes provisionnés pou	11 591
Org. Sociaux - Congés Payés et char	3 756
Taxe Apprentissage	147
APCDNA	164
Etat - autres charges à payer	3 471
TOTAL CHARGES A PAYER	23 711

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'avances	27 625		
Commissions & Charges sociales vend	15 891		
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	43 516		

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	152 612		152 612
Ventes de marchandises	948 566		948 566
Produits des activités annexes	27 455		27 455
TOTAL CA	1 128 633		1 128 633

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Pénalités, amendes fiscales et pénales	32	
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	1 811	

Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/09/2021, la société SARL AASGARD 31 ST PRIEST est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SAS AASGARD.

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 7,13 personnes.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	2	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	5	
Ouvriers		
TOTAL EFFECTIF	7	

AASGARD SAINT-PRIEST
Société à responsabilité limitée
Au capital de 7 500 €
175 route de Grenoble – 69800 Saint-Priest
895 115 707 RCS LYON

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE

DU 23 FEVRIER 2024

AFFECTATION DU RESULTAT

EXERCICE CLOS LE 31 AOUT 2023

DECISION ADOPTEE

L'associé unique décide d'affecter la perte de l'exercice s'élevant à -123 703 euros en totalité au compte report à nouveau pour le porter à -335 125 €.

Capitaux propres

L'associé unique constate que les résultats de l'exercice ne permettent pas de reconstituer les capitaux propres de la société, qui demeurent donc inférieurs à la moitié du capital social.

Rappel des dividendes distribués

L'associé unique prend acte qu'aucun dividende n'a été distribué au titre des trois derniers exercices.

Extrait certifié conforme
Le gérant,
Monsieur Arnaud MONNIER

