

RCS : ROUEN Code greffe : 7608

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2020 B 00753 Numéro SIREN : 838 500 445 Nom ou dénomination : AASGARD ROUEN

Ce dépôt a été enregistré le 26/06/2023 sous le numéro de dépôt 3432

Copie certifiée conforme

Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/08/2022	Net au 31/08/2021
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.	15 868	6 438	9 430	11 820
Autres immobilisations corporelles	381 364	148 607	232 757	318 336
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	23 638		23 638	23 016
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	420 870	155 044	265 826	353 172
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières & approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	209 741		209 741	113 700
Avances et acomptes versés/com.				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	10 901		10 901	1 184
Autres créances	28 519		28 519	31 260
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	13 134		13 134	25 898
Charges constatées d'avance (3)	43 683		43 683	27 142
TOTAL ACTIF CIRCULANT	305 978		305 978	199 184
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de rembt obligations				
Ecart de conversion - Actif				
TOTAL ACTIF	726 849	155 044	571 804	552 356
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

GREFFE DU TRIBUNAL DE COMMERCE - ROUEN

Acte déposé le :

26 JUIN 2023



Bilan

	Net au 31/08/2022	Net au 31/08/2021
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	-421 569	-238 869
Résultat de l'exercice	-219 354	-182 700
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	-633 423	-414 069
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)	442 876	521 873
Emprunts et dettes financières diverses (3)	428 983	213 701
Avances et commandes reçues sur commandes en cours	192 452	99 220
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	113 760	107 388
Dettes fiscales et sociales	27 156	24 243
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Produits constatés d'avance (1)		
TOTAL DETTES	1 205 227	966 425
Ecarts de conversion passif		
TOTAL PASSIF	571 804	552 356
(1) Dont à plus d'un an (a)	325 791	424 029
(1) Dont à moins d'un an (a)	879 437	542 396
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	18 848	
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de résultat

	du 01/09/21 au 31/08/22 12 mois	du 01/09/20 au 31/08/21 12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Ventes de marchandises	792 443	728 067
Production vendue	202 804	167 154
Chiffre d'affaires net	995 246	895 220
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		
Reprises sur provisions et transferts de charges	3 225	44 049
Autres produits	49 012	30 473
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION	1 047 484	969 742
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises	507 818	458 408
Variation de stock	-96 041	6 461
Achats de matières premières et autres appro.		250
Variation de stock (m.p.)		
Autres achats & charges externes	366 464	261 066
Impôts, taxes et versements assimilés	13 012	7 123
Salaires et Traitements	241 433	227 454
Charges sociales	100 451	100 790
Amortissements et provisions	78 758	77 957
Autres charges	48 708	8 941
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION	1 260 603	1 148 449
RESULTAT D'EXPLOITATION	-213 119	-178 707
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	9 436	4 453
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mob. de plac.		
TOTAL CHARGES FINANCIERES	9 436	4 453
RESULTAT FINANCIER	-9 436	-4 453
RESULTAT COURANT avant impôts	-222 556	-183 160
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		
Sur opération en capital	12 834	964

Compte de résultat

	du 01/09/21 au 31/08/22 12 mois	du 01/09/20 au 31/08/21 12 mois
Reprises sur prov. et dépré. et transferts de charges		
TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS	12 834	964
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion		
Sur opération en capital	10 127	913
Dotations aux amortissements., dépréciations et prov.		
TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES	10 127	913
RESULTAT EXCEPTIONNEL	2 707	52
Participation des salariés		
Impôts sur les bénéfices	-495	-408
RESULTAT DE L'EXERCICE	-219 354	-182 700

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SARL AASGARD ROUEN

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/08/2022, dont le total est de 571 804 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant une perte de 219 354 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/09/2021 au 31/08/2022.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 12/10/2022 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/08/2022 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.

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

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.

Conséquences de l'événement Covid-19

L'événement Covid-19 est susceptible d'avoir des impacts significatifs sur le patrimoine, la situation financière et les résultats des entreprises. Une information comptable pertinente sur ces impacts constitue un élément clé des comptes de la période concernée.

Pour cela, l'entreprise a retenu une approche ciblée pour exprimer les principaux impacts pertinents sur la performance de l'exercice et sur sa situation financière. Cette approche est recommandée par l'Autorité des Normes Comptables dans la note du 18 mai 2020 pour fournir les informations concernant les effets de l'événement Covid-19 sur ses comptes.

Méthodologie suivie

Les informations fournies portent sur les principaux impacts, jugés pertinents, de l'événement qui sont enregistrés dans ses comptes. Il a été fait une distinction entre les effets ponctuels et les effets structurels. Ces effets sont détaillés en tenant compte des interactions et incidences de l'événement sur les agrégats usuels en appréciant les impacts bruts et nets. Les mesures de soutien dont elle a pu bénéficier sont également évaluées.

L'événement Covid-19 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.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

	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	14 951	917		15 868
- Installations générales, agencements aménagements divers	277 993			277 993
- Matériel de transport	98 718		22 258	76 460
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	26 911			26 911
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	418 573	917	22 258	397 232
Immobilisations financières				
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	23 016	623		23 638
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	23 016	623		23 638
ACTIF IMMOBILISE	441 589	1 540	22 258	420 870

Notes sur le bilan

	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	3 131	3 307		6 438
- Installations générales, agencements aménagements divers	48 911	42 853		91 763
- Matériel de transport	27 474	24 176	12 131	39 519
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	8 901	8 423		17 324
- Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	88 417	78 759	12 131	155 044
ACTIF IMMOBILISE	88 417	78 759	12 131	155 044

Notes sur le bilan

Actif circulant

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 106 742 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	23 638		23 638
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	10 901	10 901	
Autres	28 519	28 519	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	43 683	43 683	
TOTAL CREANCES	106 742	83 103	23 638
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Provisions

	Montant
Fournisseurs - RRR à obtenir	6 638
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR	6 638

Notes sur le bilan

Capitaux propres

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		

Notes sur le bilan

Dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 1 012 775 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	18 848	18 848		
- à plus de 2 ans à l'origine	424 029	98 238	325 791	
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes Fournisseurs et comptes rattachés	113 760	113 760		
Dettes fiscales et sociales	27 156	27 156		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	428 983	428 983		
Produits constatés d'avance				
TOTAL DETTES	1 012 775	686 985	325 791	
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés sur l'exercice	97 845			

	Montant
Frs - factures non-parvenues	894
Charges ou Produits financiers sur	7 505
Personnel - Dettes provisionnés pou	8 872
Org. Sociaux - Congés Payés et char	2 219
Taxe Apprentissage	228
Taxe formation continue	203
APCDNA	163
Etat - autres charges à payer	5 545
TOTAL CHARGES A PAYER	25 628

Notes sur le bilan

	Au prix du bilan	Au prix du marché
TOTAL		

Comptes de régularisation

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d avance	15 150		
Commissions & charges sociales vend	28 533		
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	43 683		

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	176 792		176 792
Ventes de marchandises	792 443		792 443
Produits des activités annexes	26 011		26 011
TOTAL CA	995 246		995 246

Charges et Produits exceptionnels

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	10 127	
Produits des cessions d'éléments d'actif		12 834

Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/09/2018, la société SARL AASGARD ROUEN est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SARL AASGARD.

AASGARD ROUEN
Société à responsabilité limitée
Au capital de 7 500 €
1514, boulevard de Normandie 76360 Barentin
838 500 445 R.C.S. ROUEN

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE

DU 23 FEVRIER 2023

AFFECTATION DU RESULTAT

EXERCICE CLOS LE 31 AOUT 2022

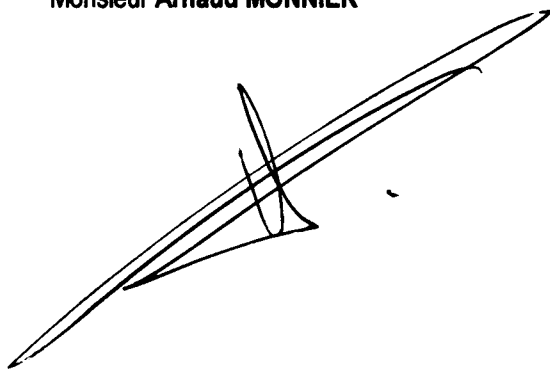
DECISION ADOPTEE

L'associé unique décide d'affecter la perte de l'exercice s'élevant à -219 354 € en totalité au compte « report à nouveau » pour le porter à -640 923 €.

Capitaux propres

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.

Extrait certifié conforme
Le gérant,
Monsieur Arnaud MONNIER



GREFFE DU TRIBUNAL DE COMMERCE - ROUEN

Acte déposé le :

26 JUIN 2023

