

RCS : BREST Code greffe : 2901

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2018 B 00863 Numéro SIREN : 839 116 423 Nom ou dénomination : AASGARD MORLAIX

Ce dépôt a été enregistré le 19/06/2023 sous le numéro de dépôt 3647

☐ Bilan

Copie certifiée conforme

	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.	42 411	27 851	14 560	17 786
Autres immobilisations corporelles	293 073	176 844	116 229	142 838
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				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	335 484	204 695	130 789	160 624
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières & approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	316 250		316 250	143 973
Avances et acomptes versés/com.				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	22 963	1 255	21 708	18 231
Autres créances	106 899		106 899	19 200
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	588 524		588 524	593 707
Charges constatés d'avance (3)	58 549		58 549	49 868
TOTAL ACTIF CIRCULANT	1 093 185	1 255	1 091 930	824 978
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de rembt obligations				
Ecarts de conversion - Actif				
TOTAL ACTIF	1 428 669	205 950	1 222 719	985 602
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

☐ Bilan

	Net au 31/08/2022	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	750	430
Réserves statutaires ou contactuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	189 320	
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	231 327	189 640
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	428 897	197 570
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)	197 615	261 383
Emprunts et dettes financières diverses (3)	83 379	73 954
Avances et commandes reçues sur commandes en cours	318 248	254 348
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	114 388	103 838
Dettes fiscales et sociales	80 192	94 509
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Produits constatés d'avance (1)		
TOTAL DETTES	793 822	788 032
Ecart de conversion passif		
TOTAL PASSIF	1 222 719	985 602
(1) Dont à plus d'un an (a)	132 967	197 420
(1) Dont à moins d'un an (a)	660 855	590 611
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	195	
(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	1 810 645	1 655 084
Production vendue	435 216	408 859
Chiffre d'affaires net	2 245 861	2 063 943
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		
Reprises sur provisions et transferts de charges	16 348	9 197
Autres produits	88 187	42 218
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION	2 350 396	2 115 358
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises	1 023 813	957 712
Variation de stock	-172 277	12 115
Achats de matières premières et autres appro.	3 356	3 355
Variation de stock (m.p.)		
Autres achats & charges externes	478 747	375 952
Impôts, taxes et versements assimilés	17 642	16 204
Salaires et Traitements	395 098	303 502
Charges sociales	142 017	106 894
Amortissements et provisions	61 998	68 354
Autres charges	84 829	3 142
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION	2 035 224	1 847 230
RESULTAT D'EXPLOITATION	315 173	268 128
Quote parts de résultat sur opérations en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée		
Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS		
De participation	1 561	
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	1 561	
CHARGES FINANCIERES		
Dotations aux amortissements., dépréciations et prov.		
Intérêts et charges assimilées	2 028	2 778
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mob. de plac.		
TOTAL CHARGES FINANCIERES	2 028	2 778
RESULTAT FINANCIER	-467	-2 778
RESULTAT COURANT avant impôts	314 706	265 350
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		
Sur opération en capital		1 161

☐ **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		1 161
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion		
Sur opération en capital		2 917
Dotations aux amortissements., dépréciations et prov.		
TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES		2 917
RESULTAT EXCEPTIONNEL		-1 756
Participation des salariés		
Impôts sur les bénéfices	83 379	73 954
RESULTAT DE L'EXERCICE	231 327	189 640

☐ Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SARL AASGARD MORLAIX

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/08/2022, dont le total est de 1 222 719 Euro et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 231 327 Euro.

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 25/10/2022 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 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, sont 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 :

Amortissement des logiciels sur 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

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.

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.

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
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	35 157	7 254		42 411
- Installations générales, agencements aménagements divers	172 130	10 351		182 481
- Matériel de transport	69 213	3 400		72 613
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	29 215	8 764		37 979
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	305 715	29 769		335 484
Immobilisations financières				
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières				
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
ACTIF IMMOBILISE	305 715	29 769		335 484

☐ 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		29 769		29 769
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		29 769		29 769
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions				
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice				

Amortissements des immobilisations

	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 aménagement des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	17 371	10 480		27 851
- Installations générales, agencements aménagement divers	74 141	25 277		99 419
- Matériel de transport	30 824	17 839		48 663
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	22 755	6 007		28 762
- Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	145 091	59 604		204 695
ACTIF IMMOBILISE	145 091	59 604		204 695

☐ Notes sur le bilan

Actif circulant
Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 188 411 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			
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	22 963	22 963	
Autres	106 899	106 899	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	58 549	58 549	
TOTAL CREANCES	188 411	188 411	
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Rrr à obtenir et avoirs non repus	11 498
Associés - intérêts courus	1 561
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR	13 059

☐ 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		
SAS AASGARD 22970 PLOUMAGOAR	100,00	750,00
II. PERSONNES PHYSIQUES		

Affectation du résultat

Décision de l'assemblée générale du 28/02/2022.

	Montant
Report à Nouveau de l'exercice précédent	
Résultat de l'exercice précédent	189 640
Prélèvements sur les réserves	
TOTAL DES ORIGINES	189 640
Affectations aux réserves	189 640
Distributions	
Autres répartitions	
Report à Nouveau	
TOTAL DES AFFECTATIONS	189 640

☐ 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	430	320		750
Réserves générales		189 320		189 320
Résultat de l'exercice	189 640	-189 640	231 327	231 327
TOTAL CAPITAUX PROPRES	197 570		231 327	428 897

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 475 574 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	195	195		
- à plus de 2 ans à l'origine	197 420	64 453	132 967	
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes Fournisseurs et comptes rattachés	114 388	114 388		
Dettes fiscales et sociales	80 192	80 192		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	83 379	83 379		
Produits constatés d'avance				
TOTAL DETTES	475 574	342 607	132 967	
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés sur l'exercice	63 963			

☐ **Notes sur le compte de résultat**
Transferts de charges d'exploitation et financières

Nature	Exploitation	Financier
Transfert de charges d'exploitation		
7913000000 - Transfert affectant valeur ajoutée	2 853	
7913100000 - Transferts de charges sociales unit	1 360	
7914000000 - Transfert affectant ebe	930	
7914100000 - Transferts de charges liées à la fo	1 435	
	6 578	
TOTAL TRANSFERT DE CHARGES	6 578	

Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

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

AASGARD MORLAIX
Société à responsabilité limitée
Au capital de 7 500 €
Rue Vern Creis 29600 Saint-Martin des Champs
839 116 423 R.C.S. BREST

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE

DU 21 FEVRIER 2023

AFFECTATION DU RESULTAT

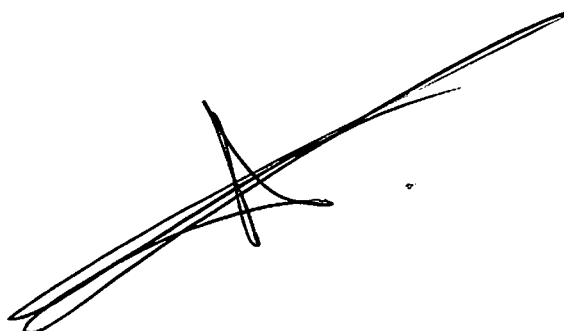
EXERCICE CLOS LE 31 AOUT 2022

DECISION ADOPTEE

L'associé unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 231 327 euros en totalité au compte « autres réserves » pour le porter à 420 647 €.

L'associé unique prend acte qu'il n'a pas été distribué de dividendes, au titre des trois derniers exercices.

Extrait certifié conforme
Le gérant,
Monsieur **Arnaud MONNIER**

A handwritten signature in black ink, consisting of several overlapping loops and a long horizontal stroke extending to the right.

YOUNG WOMEN'S ASSOCIATION

1000 10th Avenue, New York, N.Y.

1000 10th Avenue, New York, N.Y.

Admission to the Association is by

Letter of Introduction

MEMBERSHIP APPLICATION

NAME (Last, First, Middle)

ADDRESS (Street, City, State, Zip)

DATE OF BIRTH (Month, Day, Year)

Signature of Applicant

I hereby certify that the above information is true and correct to the best of my knowledge.

Signature of Sponsor

I hereby certify that the above information is true and correct to the best of my knowledge.

Signature of Sponsor

Date

Signature of Sponsor