

RCS : ST MALO Code greffe : 3502

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2009 B 00529 Numéro SIREN : 505 318 436 Nom ou dénomination : AASGARD SAINT MALO
--

Ce dépôt a été enregistré le 19/06/2023 sous le numéro de dépôt 2923

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				49
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes/Immo.Incorp.				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, Mat. Outil.	21 347	16 982	4 365	7 234
Autres immobilisations corporelles	600 160	118 412	481 748	61 198
Immobilisations en cours				3 700
Avances et acomptes/Imm.Corp.				
Immobilisations financières (2)				
Participations évaluées				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	11 859		11 859	25 169
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	633 366	135 394	497 972	97 350
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières & approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	296 139		296 139	208 085
Avances et acomptes versés/com.	3 084		3 084	
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	36 109	771	35 338	55 942
Autres créances	424 372		424 372	292 132
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement	371 368		371 368	401 902
Disponibilités	152 070		152 070	98 963
Charges constatées d'avance (3)	99 706		99 706	66 408
TOTAL ACTIF CIRCULANT	1 382 847	771	1 382 076	1 123 432
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de rembt obligations				
Ecart de conversion - Actif				
TOTAL ACTIF	2 016 213	136 165	1 880 048	1 220 782
(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	750
Réserves statutaires ou contactuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	481 238	306 071
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	166 195	276 417
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	655 683	590 738
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		11 708
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		11 708
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	431 275	34 454
Emprunts et dettes financières diverses (3)	65 490	108 502
Avances et commandes reçues sur commandes en cours	495 623	282 173
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	103 907	39 049
Dettes fiscales et sociales	128 070	154 157
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Produits constatés d'avance (1)		
TOTAL DETTES	1 224 365	618 335
Ecart de conversion passif		
TOTAL PASSIF	1 880 048	1 220 782
(1) Dont à plus d'un an (a)	354 963	22 605
(1) Dont à moins d'un an (a)	869 402	595 731
(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 01/09/21 au 31/08/22 12 mois	du 01/09/20 au 31/08/21 12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Ventes de marchandises	2 239 718	1 996 990
Production vendue	661 441	613 103
Chiffre d'affaires net	2 901 159	2 610 093
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		
Reprises sur provisions et transferts de charges	22 745	12 197
Autres produits	36 001	31 288
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION	2 959 905	2 653 579
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises	1 292 201	1 032 214
Variation de stock	-88 053	20 771
Achats de matières premières et autres appro.	752	593
Variation de stock (m.p.)		
Autres achats & charges externes	658 607	479 412
Impôts, taxes et versements assimilés	21 409	23 275
Salaires et Traitements	536 982	498 122
Charges sociales	198 275	179 057
Amortissements et provisions	54 784	35 036
Autres charges	23 833	2 517
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION	2 698 790	2 270 996
RESULTAT D'EXPLOITATION	261 115	382 582
Quote parts de résultat sur opérations en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée		
Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS		
De participation	3 856	986
Autres valeurs mobilières et créances de l'actif immo.		
Autres intérêts et produits assimilés	398	503
Reprises sur dépré., prov. et transferts de charges		
Différence positive de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mob. de plac.		
TOTAL PRODUITS FINANCIERS	4 254	1 489
CHARGES FINANCIERES		
Dotations aux amortissements., dépréciations et prov.		
Intérêts et charges assimilées	1 940	216
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mob. de plac.		
TOTAL CHARGES FINANCIERES	1 940	216
RESULTAT FINANCIER	2 314	1 273
RESULTAT COURANT avant impôts	263 429	383 856
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		
Sur opération en capital	14 860	1 333

☐ **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	14 860	1 333
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	25 091	270
Sur opération en capital	21 513	
Dotations aux amortissements., dépréciations et prov.		
TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES	46 604	270
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-31 744	1 063
Participation des salariés		
Impôts sur les bénéfices	65 490	108 502
RESULTAT DE L'EXERCICE	166 195	276 417

■ Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SARL AASGARD ST MALO

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/08/2022, dont le total est de 1 880 048 Euro et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 166 195 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 20/10/2022 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, 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 : 3 ans
- * Matériel et outillage industriels : 3 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 3 à 8 ans
- * Matériel de transport : 3 à 4 ans
- * Matériel de bureau : 3 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 3 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

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.

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 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.

Methodologie 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	3 719		3 719	
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLE	3 719		3 719	
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	20 564	783		21 347
- Installations générales, agencements aménagements divers	108 712	460 518	110 712	458 518
- Matériel de transport	133 086	5 590	33 363	105 313
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	30 274	27 037	20 983	36 329
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours	3 700		3 700	
- Avances et acomptes				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	296 336	493 929	168 758	621 507
Immobilisations financières				
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	25 169	12 526	25 836	11 859
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	25 169	12 526	25 836	11 859
ACTIF IMMOBILISE	325 224	506 455	198 313	633 366

☐ 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		493 929	12 526	506 455
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		493 929	12 526	506 455
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions	3 719	168 758	25 836	198 313
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice	3 719	168 758	25 836	198 313

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	3 670			
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	3 670			
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	13 329	3 652		16 982
- Installations générales, agencements aménagements divers	104 026	31 347	104 886	30 488
- Matériel de transport	86 511	12 949	20 173	79 286
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	20 337	6 836	18 534	8 638
- Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	224 203	54 784	143 593	135 394
ACTIF IMMOBILISE	227 874	54 784	147 264	135 394

☐ 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	306 071	175 167		481 238
Résultat de l'exercice	276 417	-276 417	166 195	166 195
TOTAL CAPITAUX PROPRES	590 738		166 195	655 683

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises 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	11 708		11 708		
TOTAL PROVISIONS	11 708		11 708		
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation			11 708		
Financières					
Exceptionnelles					

☐ Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 728 742 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	431 275	76 312	265 846	89 117
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes Fournisseurs et comptes rattachés	103 907	103 907		
Dettes fiscales et sociales	128 070	128 070		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	65 490	65 490		
Produits constatés d'avance				
TOTAL DETTES	728 742	373 779	265 846	89 117
Emprunts souscrits en cours d'exercice	417 200			
Emprunts remboursés sur l'exercice	20 379			

Charges à payer

	Montant
Frs - factures non-parvenues	5 954
Personnel - Dettes provisionnés pou	21 220
Personnel - Primes à payer	18 902
Org. Sociaux - Congés Payés et char	8 157
Taxe Apprentissage	328
Charges sur primes	8 128
APCDNA	303
Etat - Charges A payer	29 806
TOTAL CHARGES A PAYER	92 799

☐ 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	9 855		
Commissions & Charges sociales vend	89 851		
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	99 706		

☐ **Notes sur le compte de résultat**

Charges et produits d'exploitation et financiers

Transferts de charges d'exploitation et financières

	Eléments exploitation	Eléments financiers
Avantage en nature	3 616	
Remboursement formation	1 310	

Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/09/2016, la société SARL AASGARD ST MALO est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SARL AASGARD.

AASGARD SAINT MALO
Société à responsabilité limitée
Au capital de 7 500 €
Avenue du Général Patton – 35400 Saint Malo
505 318 436 RCS Saint Malo

**ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE
EN DATE DU 23 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 166 195 € de la manière suivante :

Origine :

- résultat bénéficiaire de l'exercice..... 166 195 €
- autres réserves..... 481 238 €

Affectation :

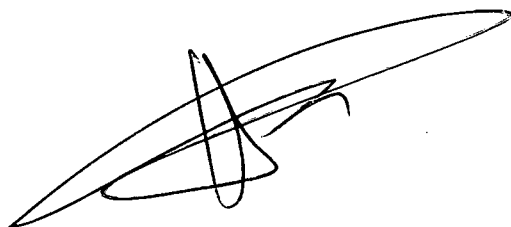
- aux associés à titre de dividendes..... 304 200 €
- le solde sur le compte « autres réserves » 481 238 €

Soit un dividende unitaire de 405.60 € mis en paiement à compter du 23 février 2023.

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

Exercice	Revenus exigibles à l'abattement		Revenus non éligibles à l'abattement
	Dividendes	Autres revenus distribués	
29/08/2019			101 250 €
30/08/2019			112 500 €
31/08/2019			200 250 €

Extrait certifié conforme
Le gérant,
Monsieur Arnaud MONNIER



1. The first part of the paper is devoted to a discussion of the general principles of the theory of the structure of the human brain.

2. The second part of the paper is devoted to a discussion of the general principles of the theory of the structure of the human brain.

3. The third part of the paper is devoted to a discussion of the general principles of the theory of the structure of the human brain.

4. The fourth part of the paper is devoted to a discussion of the general principles of the theory of the structure of the human brain.

5. The fifth part of the paper is devoted to a discussion of the general principles of the theory of the structure of the human brain.

6. The sixth part of the paper is devoted to a discussion of the general principles of the theory of the structure of the human brain.

7. The seventh part of the paper is devoted to a discussion of the general principles of the theory of the structure of the human brain.