

RCS : EVREUX Code greffe : 2702

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2020 B 00802 Numéro SIREN : 882 411 887 Nom ou dénomination : AASGARD EVREUX
--

Ce dépôt a été enregistré le 21/03/2024 sous le numéro de dépôt 1827

Bilan

SAISIE
21 MARS 2024
1827

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)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes/Immo.Incorp.				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, Mat. Outil.	30 537	14 922	15 616	13 048
Autres immobilisations corporelles	466 647	205 724	260 923	338 310
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	11 177		11 177	15 106
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	508 362	220 646	287 716	366 463
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières & approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	414 084		414 084	281 833
Avances et acomptes versés/com.	808		808	
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	1 165		1 165	20 101
Autres créances	29 321		29 321	59 038
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	12 861		12 861	128 953
Charges constatés d'avance (3)	61 746		61 746	59 628
TOTAL ACTIF CIRCULANT	519 986		519 986	549 552
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de rembt obligations				
Ecart de conversion - Actif				
TOTAL ACTIF	1 028 348	220 646	807 702	916 015
(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		
Réserves statutaires ou contactuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	-72 719	-234 437
Résultat de l'exercice	63 507	161 718
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	-1 712	-65 219
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)	385 928	463 195
Emprunts et dettes financières diverses (3)	92 482	58 672
Avances et commandes reçues sur commandes en cours	172 876	253 520
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	112 273	127 796
Dettes fiscales et sociales	45 854	78 051
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Produits constatés d'avance (1)		
TOTAL DETTES	809 414	981 234
Ecarts de conversion passif		
TOTAL PASSIF	807 702	916 015
(1) Dont à plus d'un an (a)	270 747	367 446
(1) Dont à moins d'un an (a)	538 667	613 788
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	18 482	
(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	1 417 312	1 448 447
Production vendue	331 136	350 089
Chiffre d'affaires net	1 748 448	1 798 535
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		
Reprises sur provisions et transferts de charges	9 240	3 811
Autres produits	51	93 416
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION	1 757 739	1 895 762
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises	841 308	822 425
Variation de stock	-132 251	-150 583
Achats de matières premières et autres appro.		
Variation de stock (m.p.)		
Autres achats & charges externes	419 281	409 073
Impôts, taxes et versements assimilés	14 875	20 876
Salaires et Traitements	322 584	299 761
Charges sociales	109 117	123 206
Amortissements et provisions	90 140	86 657
Autres charges	4 839	58 862
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION	1 669 893	1 670 278
RESULTAT D'EXPLOITATION	87 846	225 485
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	5 806	5 904
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mob. de plac.		
TOTAL CHARGES FINANCIERES	5 806	5 904
RESULTAT FINANCIER	-5 806	-5 904
RESULTAT COURANT avant impôts	82 041	219 581
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		
Sur opération en capital	11 000	

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	11 000	
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	566	
Sur opération en capital	8 122	
Dotations aux amortissements., dépréciations et prov.		
TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES	8 688	
RESULTAT EXCEPTIONNEL	2 312	
Participation des salariés		
Impôts sur les bénéfices	20 846	57 863
RESULTAT DE L'EXERCICE	63 507	161 718

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SARL AASGARD EVREUX

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/08/2023, dont le total est de 807 702 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 63 507 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.

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.

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 à 4 ans
- * Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 5 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.

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

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.

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

La convention collective de l'entreprise ne prévoit pas des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

Les engagements correspondants font l'objet d'une mention intégrale dans la présente annexe.

Notes sur le bilan

	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	20 516	10 021		30 537
- Installations générales, agencements aménagements divers	355 325	12 215		367 540
- Matériel de transport	99 968	1 208	20 375	80 801
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	18 307			18 307
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	494 116	23 444	20 375	497 185
Immobilisations financières				
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	15 106		3 928	11 177
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	15 106		3 928	11 177
ACTIF IMMOBILISE	509 222	23 444	24 303	508 362

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		23 444		23 444
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		23 444		23 444
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions		20 375	3 928	24 303
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice		20 375	3 928	24 303

	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				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	7 468	7 453		14 922
- Installations générales, agencements aménagements divers	90 856	54 391		145 246
- Matériel de transport	36 453	23 553	12 253	47 753
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	7 982	4 743		12 725
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	142 758	90 140	12 253	220 646
ACTIF IMMOBILISE	142 758	90 140	12 253	220 646

Notes sur le bilan

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 103 409 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	11 177		11 177
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	1 165	1 165	
Autres	29 321	29 321	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	61 746	61 746	
TOTAL CREANCES	103 409	92 232	11 177
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

	Montant
Fournisseurs - RRR à obtenir	15 120
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR	15 120

Notes sur le bilan

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

Décision de l'assemblée générale du 20/02/2023.

	Montant
Report à Nouveau de l'exercice précédent	-234 437
Résultat de l'exercice précédent	161 718
Prélèvements sur les réserves	
TOTAL DES ORIGINES	-72 719
Affectations aux réserves	
Distributions	
Autres répartitions	
Report à Nouveau	-72 719
TOTAL DES AFFECTATIONS	-72 719

Notes sur le bilan

	Début d'exercice	Affectation Résultat N-1	Autres mouvements	Fin d'exercice
Capital	7 500			7 500
Report à Nouveau	-234 437	-72 719	-234 437	-72 719
Résultat de l'exercice	161 718	-161 718	63 507	63 507
TOTAL CAPITAUX PROPRES	-65 219	-234 437	-170 930	-1 712

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 636 537 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	18 482	18 482		
- à plus de 2 ans à l'origine	367 446	96 699	270 747	
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes Fournisseurs et comptes rattachés	112 273	112 273		
Dettes fiscales et sociales	45 854	45 854		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	92 482	92 482		
Produits constatés d'avance				
TOTAL DETTES	636 537	365 790	270 747	
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés sur l'exercice	95 748			

Notes sur le bilan

	Montant
Frs - factures non-parvenues	7 734
Associés - intérêts courus	1 636
Personnel - Dettes provisionnés pou	11 137
Personnel - autres charges à payer	5 899
Org. Sociaux - Congés Payés et char	3 444
Taxe Apprentissage	183
Charges sur primes	2 536
APCDNA	192
Etat - autres charges à payer	5 751
TOTAL CHARGES A PAYER	38 513

	Au prix du bilan	Au prix du marché
TOTAL		

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d avance	32 914		
Commissions & Charges sociales vend	28 832		
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	61 746		

Notes sur le compte de résultat

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis			
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels			
Travaux			
Etudes			
Prestations de services	275 323		275 323
Ventes de marchandises	1 417 312		1 417 312
Produits des activités annexes	55 813		55 813
TOTAL CA	1 748 448		1 748 448

A partir de l'exercice ouvert au 01/09/2020, la société SARL AASGARD EVREUX est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SAS AASGARD.

Autres informations

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 963 euros
L'Indemnité de fin de carrière au 31-08-2023 est de 963€.

Pour un régime à prestations définies, il est fait application de la recommandation ANC 2013-02 du 7 novembre 2013.

A A S G A R D E V R E U X
Société à responsabilité limitée
Au capital de 7 500 €
Boulevard du 14 juillet – Rue Roland Monéro – 27000 Evreux
882 411 887 RCS EVREUX

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE

DU 20 FEVRIER 2024

AFFECTATION DU RESULTAT

EXERCICE CLOS LE 31 AOUT 2023

DECISION ADOPTEE

L'associé unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 63 507 euros en totalité au compte report à nouveau à l'apurement des pertes pour le porter à -9 212 €.

Capitaux propres

L'associé unique constate qu'en raison de l'affectation de ce résultat, les capitaux propres de la Société sont reconstitués à hauteur de la moitié au moins du capital social et qu'en conséquence, il convient de faire procéder à une inscription modificative au Registre du Commerce et des Sociétés relative à la régularisation de la situation de la Société.

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

