

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 : 2008 B 00289 Numéro SIREN : 503 973 752 Nom ou dénomination : AÄSGARD BREST

Ce dépôt a été enregistré le 25/03/2024 sous le numéro de dépôt 1489

SARL AASGARD BREST

Dossier Financier

LE 25 MARS 2024

☐ Bilan

R.C.S. BREST

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	669	669		
Fonds commercial (1)	130 000		130 000	130 000
Autres immobilisations incorporelles	530	530		
Avances et acomptes/Immo.Incorp.				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	1 228	1 228		
Installations techniques, Mat. Outil.	63 961	42 136	21 825	28 929
Autres immobilisations corporelles	317 307	283 748	33 559	39 621
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	305		305	2 320
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	513 999	328 311	185 688	200 870
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières & approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	571 373		571 373	285 479
Avances et acomptes versés/com.	1 825		1 825	
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	30 871	1 957	28 914	4 056
Autres créances	28 976		28 976	25 050
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	41 718		41 718	27 399
Charges constatées d'avance (3)	57 265		57 265	54 720
TOTAL ACTIF CIRCULANT	732 028	1 957	730 071	396 704
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de rembt obligations				
Ecart de conversion - Actif				
TOTAL ACTIF	1 246 027	330 268	915 759	597 574
(1) Dont droit au bail			130 000	130 000
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

SARL AASGARD BREST

Dossier Financier

☐ 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	750	750
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	-196 934	-93 692
Résultat de l'exercice	84 555	-103 242
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	-104 129	-188 684
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		59 837
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		59 837
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	50 097	46 792
Emprunts et dettes financières diverses (3)	560 168	214 172
Avances et commandes reçues sur commandes en cours	252 469	299 091
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	92 262	127 784
Dettes fiscales et sociales	64 892	38 582
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Produits constatés d'avance (1)		
TOTAL DETTES	1 019 888	726 421
Ecarts de conversion passif		
TOTAL PASSIF	915 759	597 574
(1) Dont à plus d'un an (a)		13 420
(1) Dont à moins d'un an (a)	1 019 888	713 001
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	36 677	20 010
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

SARL AASGARD BREST

LE 25 MARS 2024

Dossier Financier

R.C.S. BREST

☐ **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	1 645 121	1 390 672
Production vendue	436 057	429 432
Chiffre d'affaires net	2 081 178	1 820 105
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		
Reprises sur provisions et transferts de charges	72 735	9 161
Autres produits	321	51 453
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION	2 154 234	1 880 719
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises	1 126 754	871 672
Variation de stock	-285 894	-83 304
Achats de matières premières et autres appro.	603	
Variation de stock (m.p.)		
Autres achats & charges externes	582 550	532 886
Impôts, taxes et versements assimilés	12 657	10 472
Salaires et Traitements	387 901	397 989
Charges sociales	124 839	131 111
Amortissements et provisions	29 072	100 293
Autres charges	1 947	39 740
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION	1 980 429	2 000 859
RESULTAT D'EXPLOITATION	173 805	-120 141
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	14 474	2 956
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mob. de plac.		
TOTAL CHARGES FINANCIERES	14 474	2 956
RESULTAT FINANCIER	-14 474	-2 956
RESULTAT COURANT avant impôts	159 331	-123 097
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		
Sur opération en capital		19 144

☐ **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		19 144
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	44 731	
Sur opération en capital		
Dotations aux amortissements., dépréciations et prov.		
TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES	44 731	
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-44 731	19 144
Participation des salariés		
Impôts sur les bénéfices	30 045	-711
RESULTAT DE L'EXERCICE	84 555	-103 242

☐ Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SARL AASGARD BREST

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/08/2023, dont le total est de 915 759 Euro et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 84 555 Euro.

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 31/10/2023 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 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.

* Concessions, logiciels et brevets :

Concessions 3 ans

* Constructions : 3 à 7 ans

* Installations techniques : 2 à 7 ans

* Matériel et outillage industriels : 2 à 7 ans

* Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans

* Matériel de transport : 3 à 4 ans

* Matériel de bureau : 3 ans

* Matériel informatique : 3 ans

* Mobilier : 3 à 5 ans

■ Règles et méthodes comptables

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.

Fonds commercial

Dans le cadre de l'application du règlement ANC n°2015-06, l'entreprise considère que l'usage de son fonds commercial n'est pas limité dans le temps. Un test de dépréciation est effectué en comparant la valeur nette comptable du fonds commercial à sa valeur vénale ou à la valeur d'usage. La valeur vénale est déterminée suivant des critères de rentabilité économique, d'usages dans la profession. Une provision pour dépréciation est comptabilisée le cas échéant.

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.

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.

☐ 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	131 198			131 198
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLE	131 198			131 198
Immobilisations corporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui	1 228			1 228
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	58 069	5 892		63 961
- Installations générales, agencements aménagements divers	248 645	622		249 267
- Matériel de transport	39 558	2 300		41 858
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	19 886	6 296		26 182
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	367 386	15 110		382 496
Immobilisations financières				
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	2 320		2 016	305
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	2 320		2 016	305
ACTIF IMMOBILISE	500 904	15 110	2 016	513 999

☐ 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		15 110		15 110
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		15 110		15 110
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions			2 016	2 016
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice			2 016	2 016

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	31/08/2023
Éléments achetés	
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	
TOTAL FONDS COMMERCIAL	

☐ Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	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	1 198			1 198
Immobilisations incorporelles	1 198			1 198
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui	1 228			1 228
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	29 140	12 996		42 136
- Installations générales, agencements aménagements divers	228 416	5 865		234 282
- Matériel de transport	24 776	5 743		30 519
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	15 276	3 672		18 948
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	298 836	28 276		327 112
ACTIF IMMOBILISE	300 034	28 276		328 311

☐ Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 117 416 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	305		305
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	30 871	30 871	
Autres	28 976	28 976	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	57 265	57 265	
TOTAL CREANCES	117 416	117 112	305
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Frs - RRR à obtenir et avoirs non	12 862
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR	12 862

☐ 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 détenant plus de 10 % 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

	Montant
Report à Nouveau de l'exercice précédent	-93 692
Résultat de l'exercice précédent	-103 242
Prélèvements sur les réserves	
TOTAL DES ORIGINES	-196 934
Affectations aux réserves	
Distributions	
Autres répartitions	
Report à Nouveau	-196 934
TOTAL DES AFFECTATIONS	-196 934

☐ 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
Report à Nouveau	-93 692	-196 934	-93 692	-196 934
Résultat de l'exercice	-103 242	103 242	84 555	84 555
TOTAL CAPITAUX PROPRES	-188 684	-93 692	-9 137	-104 129

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	59 837		59 837		
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					
TOTAL PROVISIONS	59 837		59 837		
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation			59 837		
Financières					
Exceptionnelles					

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 767 419 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	36 677	36 677		
- à plus de 2 ans à l'origine	13 420	13 420		
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes Fournisseurs et comptes rattachés	92 262	92 262		
Dettes fiscales et sociales	64 892	64 892		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	560 168	560 168		
Produits constatés d'avance				
TOTAL DETTES	767 419	767 419		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés sur l'exercice	13 333			

Charges à payer

	Montant
Fms - factures non-parvenues	7 376
Charges ou Produits financiers sur	14 362
Personnel - Dettes provisionnés pou	20 214
Personnel - Primes à payer	8 071
Org. Sociaux - Congés Payés et char	5 491
Taxe Apprentissage	1 429
Charges sur primes	3 471
APCDNA	221
Etat - Charges A payer	5 080
TOTAL CHARGES A PAYER	65 715

☐ 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	23 891		
Commissions & Charges sociales vend	33 374		
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	57 265		

☐ Notes sur le compte de résultat

Charges et produits d'exploitation et financiers

Résultat financier

	31/08/2023	31/08/2022
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur provisions et transferts de charge		
Différences positives de change		
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement		
TOTAL PRODUITS FINANCIERS		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	14 474	2 956
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL CHARGES FINANCIERES	14 474	2 956
RESULTAT FINANCIER	-14 474	-2 956

Transferts de charges d'exploitation et financières

	Eléments exploitation	Eléments financiers

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Pénalités, amendes fiscales et pénales	4 731	
Litige prud'hommes	40 000	

Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/10/2008, la société SARL AASGARD BREST est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du

■ Notes sur le compte de résultat

groupe SARL AASGARD, 22970 PLOUMAGOAR.

AASGARD BREST
Société à responsabilité limitée
Au capital de 7 500 €
246 route de Gouesnou – 29200 Brest
503 973 752 RCS Brest

Dépôt N° 2024 11489

LE 25 MARS 2024

R.C.S. BREST

**ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE
EN DATE DU 13 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 84 555 € en totalité au compte report à nouveau à l'apurement des pertes pour le porter à -112 379 €.

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.

L'Assemblée générale rappelle en outre qu'il n'a été distribué aucun dividende au titre des trois exercices précédents.

Extrait certifié conforme
Le gérant,
représentée par Monsieur Arnaud MONNIER

