

RCS : COUTANCES

Code greffe : 5002

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2022 B 00088

Numéro SIREN : 893 756 734

Nom ou dénomination : AASGARD AVRANCHES

Ce dépôt a été enregistré le 04/04/2024 sous le numéro de dépôt 1489

Bilan

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/Imm. Incorp.				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, Mat. Outil.	20 618	5 629	14 989	15 833
Autres immobilisations corporelles	225 970	45 058	180 912	205 831
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	9 422		9 422	8 872
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	256 011	50 688	205 324	230 536
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières & approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	330 665		330 665	128 459
Avances et acomptes versés/com.	512		512	
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés				
Autres créances	15 994		15 994	22 895
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	35 227		35 227	51 110
Charges constatés d'avance (3)	31 538		31 538	3 768
TOTAL ACTIF CIRCULANT	413 937		413 937	206 232
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de rembt obligations				
Ecart de conversion - Actif				
TOTAL ACTIF	669 948	50 688	619 260	436 767
(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	-321 371	-7 016
Résultat de l'exercice	-198 840	-314 354
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	-512 710	-313 871
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)	169 711	200 000
Emprunts et dettes financières diverses (3)	750 825	401 950
Avances et commandes reçues sur commandes en cours	113 107	25 534
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	68 458	104 304
Dettes fiscales et sociales	29 778	18 850
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	92	
Produits constatés d'avance (1)		
TOTAL DETTES	1 131 971	750 638
Ecarts de conversion passif		
TOTAL PASSIF	619 260	436 767
(1) Dont à plus d'un an (a)	139 249	510 536
(1) Dont à moins d'un an (a)	992 722	240 102
(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 01/09/22 au 31/08/23 12 mois	du 01/09/21 au 31/08/22 12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Ventes de marchandises	611 148	15
Production vendue	106 959	
Chiffre d'affaires net	718 107	15
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		
Reprises sur provisions et transferts de charges	11 253	866
Autres produits	410	2 549
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION	729 769	3 429
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises	540 852	127 384
Variation de stock	-202 206	-128 459
Achats de matières premières et autres appro.		
Variation de stock (m.p.)		
Autres achats & charges externes	276 052	62 240
Impôts, taxes et versements assimilés	5 211	2 569
Salaires et Traitements	189 613	160 651
Charges sociales	64 805	81 801
Amortissements et provisions	43 592	7 361
Autres charges	952	2 286
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION	918 871	315 833
RESULTAT D'EXPLOITATION	-189 102	-312 404
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	9 936	1 950
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mob. de plac.		
TOTAL CHARGES FINANCIERES	9 936	1 950
RESULTAT FINANCIER	-9 936	-1 950
RESULTAT COURANT avant impôts	-199 039	-314 354
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		
Sur opération en capital	1 000	

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	1 000	
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	1 044	
Sur opération en capital		
Dotations aux amortissements., dépréciations et prov.		
TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES	1 044	
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-44	
Participation des salariés	-243	
Impôts sur les bénéfices		
RESULTAT DE L'EXERCICE	-198 840	-314 354

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SARL AASGARD AVRANCHES

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/08/2023, dont le total est de 619 260 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant une perte de 198 840 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 03/11/2023 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 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 : 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.

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

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.

Faits caractéristiques

Faits essentiels de l'exercice ayant une incidence comptable

Il s'agit du premier exercice d'activité.

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	16 606	4 012		20 618
- Installations générales, agencements aménagements divers	181 980	14 862		196 842
- Matériel de transport	7 930			7 930
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	22 508		1 310	21 198
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	229 025	18 874	1 310	246 589
Immobilisations financières				
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	8 872	550		9 422
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	8 872	550		9 422
ACTIF IMMOBILISE	237 897	19 424	1 310	256 011

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				
Apports		18 874	550	19 424
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		18 874	550	19 424
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions		1 310		1 310
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice		1 310		1 310

Produit de l'exercice : 19 424

	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	773	4 856		5 629
- Installations générales, agencements aménagements divers	4 939	29 503		34 442
- Matériel de transport	369	1 983		2 352
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	1 280	7 250	266	8 264
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	7 361	43 592	266	50 688
ACTIF IMMOBILISE	7 361	43 592	266	50 688

Notes sur le bilan

Actif circulant

Créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 56 955 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	9 422		9 422
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés			
Autres	15 994	15 994	
Capital souscrit - appelé, non versé	31 538	31 538	
Charges constatées d'avance			
TOTAL CREANCES	56 955	47 532	9 422
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Frns - RRR à obtenir et avoirs non	7 601
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR	7 601

Notes sur le bilan

Capital social

Capital social d'un montant de 7 500,00 euros

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		

Résultat de l'exercice

Décision de l'assemblée générale du 21/02/2023.

	Montant
Report à Nouveau de l'exercice précédent	-7 016
Résultat de l'exercice précédent	-314 354
Prélèvements sur les réserves	
TOTAL DES ORIGINES	-321 371
Affectations aux réserves	
Distributions	
Autres répartitions	
Report à Nouveau	-321 371
TOTAL DES AFFECTATIONS	-321 371

Notes sur le bilan

	Début d'exercice	Affectation Résultat N-1	Autres mouvements	Fin d'exercice
Capital	7 500			7 500
Report à Nouveau	-7 016	-321 371	-7 016	-321 371
Résultat de l'exercice	-314 354	314 354	-198 840	-198 840
TOTAL CAPITAUX PROPRES	-313 871	-7 016	-205 856	-512 710

Dettes

Classement des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 1 018 863 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				
- à plus de 2 ans à l'origine	169 711	30 462	139 249	
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes Fournisseurs et comptes rattachés	68 458	68 458		
Dettes fiscales et sociales	29 778	29 778		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	750 917	750 917		
Produits constatés d'avance				
TOTAL DETTES	1 018 863	879 615	139 249	
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés sur l'exercice	30 289			

Notes sur le bilan

	Montant
Frns - factures non-parvenues	1 320
Charges ou Produits financiers sur	6 275
Personnel - Dettes provisionnés pou	14 767
Org. Sociaux - Congés Payés et char	4 533
Taxe Apprentissage	103
APCDNA	130
Etat - Charges A payer	2 458
TOTAL CHARGES A PAYER	29 586

Les charges constatées d'avance sont évaluées à leur valeur d'origine.

	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	21 561		
Commissions & Charges sociales vend	9 977		
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	31 538		

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	90 864		90 864
Ventes de marchandises	611 148		611 148
Produits des activités annexes	16 095		16 095
TOTAL CA	718 107		718 107

Charges et produits d'exploitation et financiers

Produits financiers

	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	9 936	1 950
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL CHARGES FINANCIERES	9 936	1 950
RESULTAT FINANCIER	-9 936	-1 950

Notes sur le compte de résultat

Nature		
	Exploitation	Financier
Transfert de charges d'exploitation		
79111000 - Transferts de charges d'exploitatio	461	
79130000 - Transferts de charges sociales	2 214	
79131000 - Transferts de charges sociales unit	7 690	
79140000 - Transferts de charges liées à la fo	214	
79141000 - Transferts de charges liées à la fo	674	
	11 253	
TOTAL TRANSFERT DE CHARGES	11 253	

Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/09/2021, la société SARL AASGARD AVRANCHES est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SAS AASGARD.

A A S G A R D A V R A N C H E S
Société à responsabilité limitée
Au capital de 7 500 €
Parc d'activités de la Baie 50300 LE VAL-SAINT-PERE
893 756 734 RCS COUTANCES

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE

DU 13 FEVRIER 2024

AFFECTATION DU RESULTAT

EXERCICE CLOS LE 31 AOUT 2023

DECISION ADOPTEE

L'associé unique décide d'affecter la perte de l'exercice s'élevant à -198 840 euros en totalité au compte report à nouveau pour le porter à -520 211 €.

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

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

