

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 18/04/2024 sous le numéro de dépôt 1976

☐ Bilan

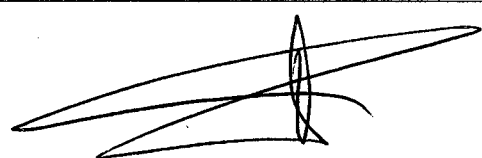
Copie certifiée conforme

	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/Immo.Incorp.				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, Mat. Outil.	45 264	37 153	8 112	14 560
Autres immobilisations corporelles	299 829	224 118	75 711	116 229
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	345 094	261 271	83 823	130 789
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières & approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	540 298		540 298	316 250
Avances et acomptes versés/com.	1 289		1 289	
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	23 093	5 780	17 312	21 708
Autres créances	331 851		331 851	106 899
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	188 308		188 308	588 524
Charges constatées d'avance (3)	71 143		71 143	58 549
TOTAL ACTIF CIRCULANT	1 155 981	5 780	1 150 201	1 091 930
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de rembt obligations				
Ecart de conversion - Actif				
TOTAL ACTIF	1 501 074	267 051	1 234 023	1 222 719
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Dépot N° 2024/1936

LE 18 AVR. 2024

R.C.S. BREST



☐ 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 contactuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	420 647	189 320
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	138 147	231 327
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	567 044	428 897
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)	132 967	197 615
Emprunts et dettes financières diverses (3)	46 120	83 379
Avances et commandes reçues sur commandes en cours	256 071	318 248
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	157 193	114 388
Dettes fiscales et sociales	74 628	80 192
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Produits constatés d'avance (1)		
TOTAL DETTES	666 979	793 822
Ecarts de conversion passif		
TOTAL PASSIF	1 234 023	1 222 719
(1) Dont à plus d'un an (a)	68 019	132 967
(1) Dont à moins d'un an (a)	598 960	660 855
(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 01/09/22 au 31/08/23 12 mois	du 01/09/21 au 31/08/22 12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Ventes de marchandises	1 857 351	1 810 645
Production vendue	433 274	435 216
Chiffre d'affaires net	2 290 625	2 245 861
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		
Reprises sur provisions et transferts de charges	20 607	16 348
Autres produits	711	88 187
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION	2 311 942	2 350 396
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises	1 240 886	1 023 813
Variation de stock	-224 048	-172 277
Achats de matières premières et autres appro.	3 376	3 356
Variation de stock (m.p.)		
Autres achats & charges externes	444 533	478 747
Impôts, taxes et versements assimilés	10 891	17 642
Salaires et Traitements	439 284	395 098
Charges sociales	154 618	142 017
Amortissements et provisions	61 101	61 998
Autres charges	794	84 829
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION	2 131 434	2 035 224
RESULTAT D'EXPLOITATION	180 508	315 173
Quote parts de résultat sur opérations en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée		
Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS		
De participation	5 296	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	5 296	1 561
CHARGES FINANCIERES		
Dotations aux amortissements., dépréciations et prov.		
Intérêts et charges assimilées	1 537	2 028
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mob. de plac.		
TOTAL CHARGES FINANCIERES	1 537	2 028
RESULTAT FINANCIER	3 759	-467
RESULTAT COURANT avant impôts	184 267	314 706
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		
Sur opération en capital		

☐ **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		
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion		
Sur opération en capital		
Dotations aux amortissements., dépréciations et prov.		
TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES		
RESULTAT EXCEPTIONNEL		
Participation des salariés		
Impôts sur les bénéfices	46 120	83 379
RESULTAT DE L'EXERCICE	138 147	231 327

■ Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SARL AASGARD MORLAIX

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/08/2023, dont le total est de 1 234 023 Euro et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégagant un bénéfice de 138 147 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 11/10/2023 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, 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 n'a pas eu d'impact significatif sur le patrimoine, la situation financière et les résultats de l'entreprise. Néanmoins, 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****Autres éléments significatifs**

Sur les exercices précédents, les cessions intra groupe et les ventes au personnel réalisés sans marge étaient comptabilisées dans des comptes 658 et 758.

Sur cet exercice, ces opérations sont comptabilisées dans les comptes 607 et 707, le reclassement s'élève à 153 846 €.

☐ 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	42 411	2 853		45 264
- Installations générales, agencements aménagements divers	182 481			182 481
- Matériel de transport	72 613	3 422		76 035
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	37 979	3 334		41 313
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	335 484	9 609		345 094
Immobilisations financières				
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières				
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
ACTIF IMMOBILISE	335 484	9 609		345 094

☐ 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		9 609		9 609
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		9 609		9 609
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 aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	27 851	9 302		37 153
- Installations générales, agencements aménagements divers	99 419	27 122		126 541
- Matériel de transport	48 663	14 219		62 882
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	28 762	5 933		34 695
- Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	204 695	56 576		261 271
ACTIF IMMOBILISE	204 695	56 576		261 271

☐ Notes sur le bilan

Actif circulant
Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 426 086 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	23 093	23 093	
Autres	331 851	331 851	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	71 143	71 143	
TOTAL CREANCES	426 086	426 086	
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Rrr à obtenir et avoirs non reçus	18 753
Associés - intérêts courus	5 296
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR	24 049

☐ 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 21/02/2023.

	Montant
Report à Nouveau de l'exercice précédent	
Résultat de l'exercice précédent	231 327
Prélèvements sur les réserves	
TOTAL DES ORIGINES	231 327
Affectations aux réserves	231 327
Distributions	
Autres répartitions	
Report à Nouveau	
TOTAL DES AFFECTATIONS	231 327

☐ 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	189 320	231 327		420 647
Résultat de l'exercice	231 327	-231 327	138 147	138 147
TOTAL CAPITAUX PROPRES	428 897		138 147	567 044

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 410 908 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	132 967	64 948	68 019	
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes Fournisseurs et comptes rattachés	157 193	157 193		
Dettes fiscales et sociales	74 628	74 628		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	46 120	46 120		
Produits constatés d'avance				
TOTAL DETTES	410 908	342 889	68 019	
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés sur l'exercice	64 453			

☐ Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Frns - factures non-parvenues	3 235
Personnel - dettes provisionnées cp	21 250
Personnel - autres charges à payer	15 639
Org. sociaux - congés payés et char	6 250
Taxe apprentissage	220
Charges sur primes	6 725
APCDNA	221
Etat - autres charges à payer	3 598
TOTAL CHARGES A PAYER	57 138

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'avances	38 415		
Commissions & charges sociales vend	32 728		
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	71 143		

☐ 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	380 633		380 633
Ventes de marchandises	1 857 351		1 857 351
Produits des activités annexes	52 641		52 641
TOTAL CA	2 290 625		2 290 625

Charges et produits d'exploitation et financiers

Résultat financier

	31/08/2023	31/08/2022
Produits financiers de participation	5 296	1 561
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	5 296	1 561
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	1 537	2 028
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL CHARGES FINANCIERES	1 537	2 028
RÉSULTAT FINANCIER	3 759	-467

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

Nature	Exploitation	Financier
Transfert de charges d'exploitation		
7911000000 - Transfert affectant marge comm.	576	
7913000000 - Transfert affectant valeur ajoutée	19 514	
7913100000 - Transferts de charges sociales unit	88	
7914100000 - Transferts de charges liées à la fo	429	
	20 607	
TOTAL TRANSFERT DE CHARGES	20 607	

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

Dépôt N° 1976

LE 18 AVR. 2024

R.C.S. BREST

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE

DU 21 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 138 147 euros en totalité au compte « autres réserves » pour le porter à 558 794 €.

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

