

RCS : ROUEN Code greffe : 7608

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2020 B 00753 Numéro SIREN : 838 500 445 Nom ou dénomination : AASGARD ROUEN

Ce dépôt a été enregistré le 07/05/2024 sous le numéro de dépôt 4044

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.	16 902	10 046	6 856	9 430
Autres immobilisations corporelles	381 364	218 272	163 092	232 757
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	24 640		24 640	23 638
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	422 905	228 318	194 588	265 826
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières & approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	436 956		436 956	209 741
Avances et acomptes versés/com.	1 936		1 936	
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	8 923	3 198	5 725	10 901
Autres créances	29 592		29 592	28 519
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	53 790		53 790	13 134
Charges constatés d'avance (3)	32 779		32 779	43 683
TOTAL ACTIF CIRCULANT	563 975	3 198	560 777	305 978
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de rembt obligations				
Ecarts de conversion - Actif				
TOTAL ACTIF	986 881	231 516	755 365	571 804
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

GREFFE DU TRIBUNAL DE COMMERCE-ROUEN
Acte déposé le :

07 MAI 2024



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 contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	-640 923	-421 569
Résultat de l'exercice	-62 379	-219 354
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	-695 802	-633 423
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)	325 791	442 876
Emprunts et dettes financières diverses (3)	874 102	428 983
Avances et commandes reçues sur commandes en cours	160 383	192 452
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	63 474	113 760
Dettes fiscales et sociales	25 262	27 156
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	2 154	
Produits constatés d'avance (1)		
TOTAL DETTES	1 451 166	1 205 227
Ecart de conversion passif		
TOTAL PASSIF	755 365	571 804
(1) Dont à plus d'un an (a)	227 124	325 791
(1) Dont à moins d'un an (a)	1 224 042	879 437
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque		18 848
(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	1 147 283	792 443
Production vendue	234 726	202 804
Chiffre d'affaires net	1 382 008	995 246
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		
Reprises sur provisions et transferts de charges	4 334	3 225
Autres produits	296	49 012
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION	1 386 639	1 047 484
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises	836 416	507 818
Variation de stock	-227 215	-96 041
Achats de matières premières et autres appro.	166	
Variation de stock (m.p.)		
Autres achats & charges externes	420 878	366 464
Impôts, taxes et versements assimilés	14 041	13 012
Salaires et Traitements	221 621	241 433
Charges sociales	80 979	100 451
Amortissements et provisions	76 472	78 758
Autres charges	703	48 708
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION	1 424 061	1 260 603
RESULTAT D'EXPLOITATION	-37 422	-213 119
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	24 657	9 436
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mob. de plac.		
TOTAL CHARGES FINANCIERES	24 657	9 436
RESULTAT FINANCIER	-24 657	-9 436
RESULTAT COURANT avant Impôts	-62 080	-222 556
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		
Sur opération en capital		12 834

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		12 834
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	911	
Sur opération en capital		10 127
Dotations aux amortissements., dépréciations et prov.		
TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES	911	10 127
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-911	2 707
Participation des salariés		
Impôts sur les bénéfices	-612	-495
RESULTAT DE L'EXERCICE	-62 379	-219 354

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SARL AASGARD ROUEN

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/08/2023, dont le total est de 755 365 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant une perte de 62 379 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 24/10/2023 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 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 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 104 939 €.

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	15 868	1 034		16 902
- Installations générales, agencements aménagements divers	277 993			277 993
- Matériel de transport	76 460			76 460
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	26 911			26 911
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	397 232	1 034		398 266
Immobilisations financières				
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	23 638	1 001		24 640
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	23 638	1 001		24 640
ACTIF IMMOBILISE	420 870	2 035		422 905

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		1 034	1 001	2 035
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		1 034	1 001	2 035
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions				
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice				

	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	6 438	3 608		10 046
- Installations générales, agencements aménagements divers	91 763	42 853		134 616
- Matériel de transport	39 519	19 115		58 634
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	17 324	7 698		25 021
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	155 044	73 273		228 318
ACTIF IMMOBILISE	155 044	73 273		228 318

Notes sur le bilan

Actif circulant

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 95 934 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	24 640		24 640
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	8 923	8 923	
Autres	29 592	29 592	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	32 779	32 779	
TOTAL CREANCES	95 934	71 294	24 640
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

	Montant
Clients - factures à établir	3 164
Frs - RRR à obtenir et avoirs non	13 058
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR	16 222

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

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		
AASGARD 22970 PLOUMAGOAR	100,00	750,00
II. PERSONNES PHYSIQUES		

Décision de l'assemblée générale du 23/02/2023.

	Montant
Report à Nouveau de l'exercice précédent	-421 569
Résultat de l'exercice précédent	-219 354
Prélèvements sur les réserves	
TOTAL DES ORIGINES	-640 923
Affectations aux réserves	
Distributions	
Autres répartitions	
Report à Nouveau	-640 923
TOTAL DES AFFECTATIONS	-640 923

Notes sur le bilan

	Debut d'exercice	Affectation Résultat N-1	Autres mouvements	Fin d'exercice
Capital	7 500			7 500
Report à Nouveau	-421 569	-640 923	-421 569	-640 923
Résultat de l'exercice	-219 354	219 354	-62 379	-62 379
TOTAL CAPITAUX PROPRES	-633 423	-421 569	-483 948	-695 802

Dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 1 290 783 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	325 791	98 667	227 124	
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes Fournisseurs et comptes rattachés	63 474	63 474		
Dettes fiscales et sociales	25 262	25 262		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	876 256	876 256		
Produits constatés d'avance				
TOTAL DETTES	1 290 783	1 063 659	227 124	
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés sur l'exercice	98 238			

Notes sur le bilan

	Montant
Fms - factures non-parvenues	1 386
Charges ou Produits financiers sur	23 119
Personnel - Dettes provisionnés pou	6 220
Org. Sociaux - Congés Payés et char	1 785
Taxe Apprentissage	425
Taxe formation continue	203
APCDNA	149
Etat - Charges A payer	5 133
TOTAL CHARGES A PAYER	38 420

	Au prix du bilan	Au prix du marché
TOTAL		

Comptes de régularisation

	Charges d'exploitation	Charges Financieres	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d avance	11 660		
Commissions & Charges sociales vend	21 119		
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	32 779		

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	197 790		197 790
Ventes de marchandises	1 147 283		1 147 283
Produits des activités annexes	36 936		36 936
TOTAL CA	1 382 008		1 382 008

Charges et produits d'exploitation et financiers

Nature	Exploitation	Financier
Transfert de charges d'exploitation		
79110000 - Transfert de charges d'exploitation	2 178	
79130000 - Transferts de charges sociales	700	
79140000 - Transferts de charges liées à la fo	140	
79141000 - Transferts de charges liées à la fo	1 317	
	4 334	
TOTAL TRANSFERT DE CHARGES	4 334	

Charges et Produits exceptionnels

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Pénalités, amendes fiscales et pénales	450	
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	461	

Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

Notes sur le compte de résultat

A partir de l'exercice ouvert au 01/09/2018, la société SARL AASGARD ROUEN est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SARL AASGARD.

AASGARD ROUEN
Société à responsabilité limitée
Au capital de 7 500 €
1514, boulevard de Normandie 76360 Barentin
838 500 445 R.C.S. ROUEN

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE

DU 23 FEVRIER 2024

AFFECTATION DU RESULTAT

EXERCICE CLOS LE 31 AOUT 2023

DEUXIÈME DECISION

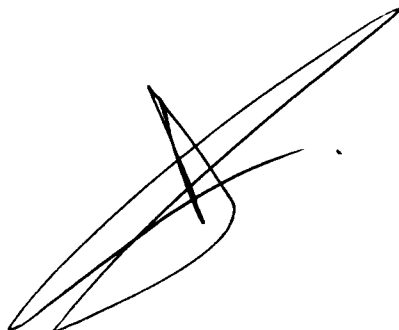
L'associé unique décide d'affecter la perte de l'exercice s'élevant à -62 379 € en totalité au compte « report à nouveau » pour le porter à -703 302 €.

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.

L'associé unique prend acte qu'aucun dividende n'a été distribué au titre des trois exercices précédents.

Extrait certifié conforme
Le gérant,
Monsieur Arnaud MONNIER



GREFFE DU TRIBUNAL DE COMMERCE-ROUEN
Acte déposé le :

07 MAI 2024



100

100

100

100

100

100

100

100

100

100

100

100

100

100

100

100

100

100

100

100

100