



RCS : ST BRIEUC

Code greffe : 2202

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2011 B 00329

Numéro SIREN : 502 461 221

Nom ou dénomination : AÄSGARD

Ce dépôt a été enregistré le 28/04/2017 sous le numéro de dépôt 2901

Copie certifiée conforme

Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/08/2016	Net au 31/08/2015
ACTIF				
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement	5 400	5 400		243
Concessions, brevets, droit similaire	37 516	37 516		2 426
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles	27 544	20 057	7 486	7 320
Avances et acomptes/Immo.Incorp.				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, Mat. Outil.				
Autres immobilisations corporelles	30 643	24 579	6 063	2 084
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes/Imm.Corp.				
Immobilisations financières (2)				
Participations évaluées				
Autres participations	112 500		112 500	73 500
Créances rattachées à des participations	287 326		287 326	133 424
Autres titres immobilisés	10 024		10 024	
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	510 952	87 553	423 400	218 997
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières & approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés/com.	6 793		6 793	
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	1 855		1 855	16 686
Autres créances	45 240		45 240	404 150
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				145 130
Disponibilités	40 668		40 668	2 518
Charges constatées d'avance (3)				2 525
TOTAL ACTIF CIRCULANT	94 557		94 557	571 008
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de rembt obligations				
Ecart de conversion - Actif				
TOTAL ACTIF	605 509	87 553	517 957	790 005
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan

	Net au 31/08/2016	Net au 31/08/2015
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	177 606	189 139
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	59 450	397 967
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	245 307	595 356
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)	75 360	76 570
Emprunts et dettes financières diverses (3)	180 368	99 773
Avances et commandes reçues sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	14 170	18 099
Dettes fiscales et sociales	2 752	207
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Produits constatés d'avance (1)		
TOTAL DETTES	272 650	194 649
Ecarts de conversion passif		
TOTAL PASSIF	517 957	790 005
(1) Dont à plus d'un an (a)	58 579	75 000
(1) Dont à moins d'un an (a)	214 071	119 649
(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 01/09/15 au 31/08/16 12 mois	du 01/09/14 au 31/08/15 12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Ventes de marchandises		
Production vendue		8 400
Chiffre d'affaires net		8 400
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Autres produits	119 704	105 494
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION	119 704	113 894
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
Variation de stock		
Achats de matières premières et autres appro.		
Variation de stock (m.p.)		
Autres achats & charges externes	87 368	74 401
Impôts, taxes et versements assimilés	325	-21
Salaires et Traitements	56 000	
Charges sociales	16 268	540
Amortissements et provisions	9 772	16 525
Autres charges	119 637	105 489
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION	289 370	196 933
RESULTAT D'EXPLOITATION	-169 666	-83 039
Quote parts de résultat sur opérations en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée		
Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS		
De participation	207 259	467 505
Autres valeurs mobilières et créances de l'actif immo.		
Autres intérêts et produits assimilés	533	2 606
Reprises sur dépré., prov. et transferts de charges		
Différence positive de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mob. de plac.		
TOTAL PRODUITS FINANCIERS	207 792	470 111
CHARGES FINANCIERES		
Dotations aux amortissements., dépréciations et prov.		
Intérêts et charges assimilées	3 769	2 307
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mob. de plac.		
TOTAL CHARGES FINANCIERES	3 769	2 307
RESULTAT FINANCIER	-204 643	-85 235
RESULTAT COURANT avant impôts	-204 643	-85 235
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		

Compte de résultat

	du 01/09/15 au 31/08/16 12 mois	du 01/09/14 au 31/08/15 12 mois
Sur opération en capital		
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	-25 093	-13 202
RESULTAT D'EXERCICE	59 450	307 967

Dossier Financier 2016

Période du 01/09/2015 au 31/08/2016

Annexe

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SARL AASGARD

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/08/2016, dont le total est de 517 957 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 59 450 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/09/2015 au 31/08/2016.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 28/11/2016 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/08/2016 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014.

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, 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.

* Installations générales, agencements et aménagements divers : 3 à 10 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.

Participations, titres immobilisés, valeurs mobilières

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Conformément à l'avis CNC du 15 juin 2007, les frais liés à l'acquisition (droits de mutation, honoraires et frais d'actes) des titres de participation peuvent être incorporés au prix de revient de ces titres.

Dans ce cas, un amortissement dérogatoire est alors constaté afin de tenir compte de l'amortissement de ces frais accessoires.

Règles et méthodes comptables

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence. La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Conformément à l'avis CNC du 15 juin 2007, les frais liés à l'acquisition (droits de mutation, honoraires et frais d'actes) des titres de participation peuvent être incorporés au prix de revient de ces titres.

Dans ce cas, un amortissement dérogatoire est alors constaté afin de tenir compte de l'amortissement de ces frais accessoires.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour 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.

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	5 400			5 400
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	60 279	4 781		65 060
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLE	65 679	4 781		70 460
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				
- Installations générales, agencements aménagements divers	24 175	6 468		30 643
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier				
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	24 175	6 468		30 643
Immobilisations financières				
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	206 924	197 170	4 268	399 826
- Autres titres immobilisés		10 024		10 024
- Prêts et autres immobilisations financières				
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	206 924	207 194	4 268	409 850
ACTIF IMMOBILISE	296 778	218 442	4 268	510 952

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	4 781	6 468	207 194	218 442
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice	4 781	6 468	207 194	218 442
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions			4 268	4 268
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice			4 268	4 268

Notes sur le bilan

Immobilisations financières

Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre

	Capital	Capitaux propres autres que Capital	Quote-part du capital détenue	Résultats du dernier exercice clos
A. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS CONCERNANT LES FILIALES ET PARTICIPATIONS				
- Filiales (détenues à + 50 %)				
SARL AASGARD RENNES 35520 LA MEZIERE	7 500	347 083	80,00	101 816
EURL AASGARD LA ROCHELLE 17138 PUILBOREAU	7 500	-12 102	100,00	-9 788
SARL AASGARD ST MALO 35400 ST MALO	7 500	385 536	100,00	164 781
EURL AASGARD FRANCHISE 22200 GRACES	7 500	-26 598	100,00	52 792
SARL AASGARD BREST 29200 BREST	7 500	8 065	100,00	-224 289
EURL AASGARD TOURS 37170 CHAMBRAY LES TOURS	7 500	-20 998	100,00	-18 818
SARL AASGARD TREGUEUX 22950 TREGUEUX	7 500	289 802	100,00	106 673
EURL AASGARD QUIMPER 29000 QUIMPER	7 500	-43 718	100,00	-41 402
EURL AASGARD SERVICES 22200 GRACES	7 500	-3 915	100,00	-1 208
SARL AASGARD 11 22200 GRACES	8 000	-1 375	100,00	-1 375
EURL AASGARD BORDEAUX 33700 MERIGNAC	7 500	-57 416	100,00	-55 237
EURL AASGARD VANNES 56000 VANNES	7 500	76 155	100,00	85 124
SARL AASGARD 9 22200 GRACES	8 000	-1 381	100,00	-1 381
SARL AASGARD SAINT NAZAIRE 44570 TRIGNAC	7 500	-145 745	100,00	-73 419
SARL AASGARD 10 22200 GRACES	8 000	-1 377	100,00	-1 377
- Participations (détenues entre 10 et 50 %)				
B. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS CONCERNANT LES AUTRES FILIALES ET PARTICIPATIONS (non reprises ci-dessus)				
- Autres filiales françaises				
- Autres filiales étrangères				
- Autres participations françaises				
- Autres participations étrangères				

Notes sur le bilan

Renseignements globaux sur toutes les filiales

	Valeur comptable Brute	Valeur comptable Nette	Montant des prêts et avances	Cautions et avals	Dividendes encaissés
- Filiales (détenues à + 50 %)	112 500	112 500	128 425		200 400
- Participations (détenues entre 10 et 50%)					
- Autres filiales françaises					
- Autres filiales étrangères					
- Autres participations françaises					
- Autres participations étrangères					

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminution	A la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
- Frais d'établissement et de développement	5 157	243		5 400
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	50 532	7 041		57 573
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	55 689	7 284		62 973
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				
- Installations générales, agencements aménagements divers	22 091	2 488		24 579
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier				
- Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	22 091	2 488		24 579
ACTIF IMMOBILISE	77 780	9 772		87 552

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 334 421 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	287 326		287 326
Prêts			
Autres			
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	1 855	1 855	
Autres	45 240	45 240	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance			
TOTAL CRÉANCES	334 421	47 095	287 326
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Intérêts courus s/créances rattaché	4 301
Associés - intérêts courus	1 667
TOTAL PRODUITS À RECEVOIR	5 968

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		
SARL A.M.FINANCES 22200 GRACES	49,86	374,00
SARL OCF 29660 CARANTEC	49,86	374,00
II. PERSONNES PHYSIQUES		
CHAUDET Olivier 29660 CARANTEC	0,13	1,00
MONNIER Arnaud 22200 SAINT AGATHON	0,13	1,00

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 272 650 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	75 360	16 781	58 579	
Emprunts et dettes financières divers	156 403	156 403		
Dettes Fournisseurs et comptes rattachés	14 170	14 170		
Dettes fiscales et sociales	2 752	2 752		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	23 964	23 964		
Produits constatés d'avance				
TOTAL DETTES	272 650	214 970	58 579	
Emprunts souscrits en cours d'exercice	4 900			
Emprunts remboursés sur l'exercice	6 110			

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs - fact. non parvenues	1 991
Intérêts courus	1 803
Etat - autres charges à payer	207
TOTAL CHARGES A PAYER	4 001

Notes sur le bilan

Autres informations

Eléments concernant les entreprises liées

	Entreprises liées	Entreprises avec lien de participation	Montant représenté par des effets de commerce
Capital souscrit non appelé			
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles			
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles			
Participations			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres titres immobilisés			
Autres immobilisations financières			
TOTAL IMMOBILISATIONS			
Avances et acomptes versés sur commandes			
Créances clients et comptes rattachés			
Autres créances			
Capital souscrit appelé, non versé			
TOTAL CREANCES			
Valeurs mobilières de placement			
Disponibilités			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts convertibles			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
TOTAL DETTES			

Notes sur le compte de résultat

Charges et produits d'exploitation et financiers

Résultat financier

	31/08/2016	31/08/2015
Produits financiers de participation	207 259	467 505
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	533	2 606
Reprises sur provisions et transferts de charge		
Différences positives de change		
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement		
TOTAL PRODUITS FINANCIERS	207 792	470 111
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	3 769	2 307
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL CHARGES FINANCIERES	3 769	2 307
RÉSULTAT FINANCIER	204 023	467 804

Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/10/2008, la société SARL AASGARD est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SARL AASGARD. Elle agit en qualité de tête de groupe.

Le montant du profit lié à l'intégration fiscale s'élève à 25 093 euros

A A S G A R D
Société à responsabilité limitée
Au capital de 7 500 €
3, route de Kerbost – 22200 Grâces
502 461 221 RCS St Brieuc

**ASSEMBLEE GENERALE MIXTE
EN DATE DU 28 FEVRIER 2017**

AFFECTATION DU RESULTAT

RESOLUTION ADOPTEE

L'Assemblée générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 59 450 € de la manière suivante :

Origine :

- résultat bénéficiaire de l'exercice 59 450 €
- autres réserves 177 606 €

Affectation :

- aux associés à titre de dividendes 150 000 €
- le solde sur le compte « autres réserves » 87 056 €

Soit un dividende unitaire de 200 € mis en paiement à compter du 28 février 2017.

Rappel des dividendes distribués

L'Assemblée générale prend acte qu'il a été distribué les dividendes suivants au titre des trois exercices précédents :

Exercice	Revenus exigibles à l'abattement		Revenus non éligibles à l'abattement
	Dividendes	Autres revenus distribués	
31/08/2015			409 500 €
31/08/2014			300 000 €
31/08/2013			- €

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

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

