



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 00619

Numéro SIREN : 533 638 037

Nom ou dénomination : AÅSGARD GUINGAMP

Ce dépôt a été enregistré le 09/03/2017 sous le numéro de dépôt 1724

A A S G A R D G U I N G A M P
Société à responsabilité limitée
Au capital de 8 000 €
11, impasse du Goelo – ZI de Bellevue – 22970 Ploumagoar
533 638 037 RCS SAINT BRIEUC

**ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE
EN DATE DU 15 FEVRIER 2017**

AFFECTATION DU RESULTAT

RESOLUTION ADOPTEE

L'assemblée générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 103 097 € comme suit :

Origine :

- résultat bénéficiaire de l'exercice 103 097 €
- compte « autres réserves » 270 300 €

Affectation :

- aux associés à titre de dividendes 50 000 €
- le solde sur le compte « autres réserves » 323 397 €

Soit un dividende unitaire de 62.50 € mis en paiement à compter du 15 février 2017.

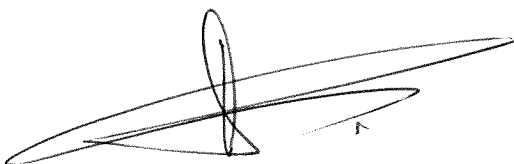
L'assemblée générale rappelle en outre que les sommes suivantes ont été distribuées à titre de dividendes pour les trois exercices précédents :

Exercice	Revenus éligibles à l'abattement		Revenus non éligibles à l'abattement
	Dividendes	Autres revenus distribués	
31 08 2015			40 000 €
31 08 2014			50 000 €
31 08 2013			69 600 €

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Extrait certifié conforme

Monsieur **Arnaud MONNIER**,
gérant.



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				
Concessions, brevets, droit similaire	4 952	4 952		222
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles	530	128	402	
Avances et acomptes/Immo.Incorp.				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, Mat. Outil.	9 347	6 159	3 188	3 734
Autres immobilisations corporelles	245 383	215 866	29 517	86 960
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	70		70	70
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	260 281	227 104	33 177	90 986
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières & approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	179 595		179 595	152 683
Avances et acomptes versés/com.	611		611	
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	36 711		36 711	30 178
Autres créances	33 213		33 213	30 237
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement	397 179		397 179	286 733
Disponibilités	86 662		86 662	132 627
Charges constatés d'avance (3)	29 133		29 133	32 844
TOTAL ACTIF CIRCULANT	763 104		763 104	665 301
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de rembt obligations				
Ecart de conversion - Actif				
TOTAL ACTIF	1 023 385	227 104	796 281	756 286
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Copie certifiée conforme

Bilan

	Net au 31/08/2016	Net au 31/08/2015
PASSIF		
CAPITAUX PROPRES		
Capital social ou individuel	8 000	8 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	800	800
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	270 300	202 859
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	103 098	107 441
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	382 198	319 100
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)	117 684	181 424
Emprunts et dettes financières diverses (3)	229	1 816
Avances et commandes reçues sur commandes en cours	129 337	103 753
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	77 131	85 478
Dettes fiscales et sociales	89 702	64 716
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Produits constatés d'avance (1)		
TOTAL DETTES	414 083	437 188
TOTAL PASSIF	796 281	756 288
(1) Dont à plus d'un an (a)	60 853	106 785
(1) Dont à moins d'un an (a)	353 230	330 403
(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	1 165 513	1 181 222
Production vendue	277 765	278 847
Chiffre d'affaires net	1 443 278	1 460 068
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		
Reprises sur provisions et transferts de charges	42 622	46 120
Autres produits	8 343	8 250
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION	1 494 242	1 514 438
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises	663 287	642 699
Variation de stock	-26 912	1 934
Achats de matières premières et autres appro.	3 572	3 773
Variation de stock (m.p.)		
Autres achats & charges externes	279 033	291 648
Impôts, taxes et versements assimilés	7 266	7 467
Salaires et Traitements	254 468	243 163
Charges sociales	89 899	100 240
Amortissements et provisions	55 061	62 579
Autres charges	12 858	9 471
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION	1 338 532	1 362 973
RESULTAT D'EXPLOITATION	155 710	151 465
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	2 830	2 517
Reprises sur dépré., prov. et transferts de charges		
Différence positive de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mob. de plac.		
TOTAL PRODUITS FINANCIERS	2 830	2 517
CHARGES FINANCIERES		
Dotations aux amortissements., dépréciations et prov.		
Intérêts et charges assimilées	5 602	7 559
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mob. de plac.		
TOTAL CHARGES FINANCIERES	5 602	7 559
RESULTAT FINANCIER	-2 772	-6 042
RESULTAT COURANT avant impôts	152 938	145 423
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	12 422	
Reprises sur prov. et dépré. et transferts de charges		
TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS	12 422	
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	14 196	45
Sur opération en capital	12 422	
Dotations aux amortissements., dépréciations et prov.		
TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES	26 618	45
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-14 196	-45
Participation des salariés		
Impôts sur les bénéfices	35 644	38 937
RESULTAT DE L'EXERCICE	103 098	107 481

Dossier Financier 2016

Période du 01/09/2015 au 31/08/2016

Annexe

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SARL AASGARD GUINGAMP

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/08/2016, dont le total est de 796 281 euros
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 103 098 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 15/11/2016 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.

- * Concessions, logiciels et brevets : 1 à 3 ans
- * Installations techniques : 3 ans
- * Matériel et outillage industriels : 3 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 2 à 5 ans
- * Matériel de transport : 3 à 4 ans
- * Matériel de bureau : 3 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 3 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

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.

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.

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 provision pour 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 effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

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.

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.

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Conformément à la recommandation de l'Autorité des normes comptables, le produit du crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE) correspondant à l'exercice pour un montant de 13 726 euros (dont un produit théorique correspondant aux rémunérations éligibles courues à la date de clôture constaté au titre des créances à recevoir sur l'Etat pour un montant de 8 388 euros) a été porté au crédit du compte 649 - Charges de personnel - CICE.

Ce produit du CICE comptabilisé à la date de clôture vient en diminution des charges d'exploitation

Règles et méthodes comptables

Le montant de la créance du CICE définitif au titre de l'année civile 2015 est imputé sur l'impôt sur les sociétés dû au titre de cet exercice alors que le CICE théorique couru à la date de clôture sera imputable sur l'impôt sur les sociétés de l'exercice suivant.

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	4 952	530		5 481
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLE	4 952	530		5 481
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	19 603	3 435	13 692	9 347
- Installations générales, agencements aménagements divers	127 820	4 668		132 488
- Matériel de transport	107 615		14 325	93 290
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	18 565	1 040		19 605
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	273 603	9 144	28 017	254 730
Immobilisations financières				
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	70			70
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	70			70
ACTIF IMMOBILISE	278 575	9 674	28 017	260 232

Notes sur le bilan

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	4 729	350		5 079
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	4 729	350		5 079
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	15 869	2 101	11 811	6 159
- Installations générales, agencements aménagements divers	89 508	28 441		117 949
- Matériel de transport	63 889	21 291	3 784	81 396
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	13 643	2 879		16 522
- Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	182 909	54 711	15 595	222 025
ACTIF IMMOBILISE	187 638	55 061	15 595	227 104

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 99 127 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	70		70
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	36 711	36 711	
Autres	33 213	33 213	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	29 133	29 133	
TOTAL CREANCES	99 127	99 127	70
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Clients - factures à établir	2 000
Fournisseurs - rrr à obtenir	5 418
Etat - produits à recevoir	8 388
Intérêts courus s/valeurs mobilière	571
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR	16 377

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 8 000,00 euros décomposé en 800 titres d'une valeur nominale de 10,00 euros.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	800	10,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	800	10,00

Liste des propriétaires détenant plus de 10 % du capital

	% de détention	Nombre de part ou d'actions
I. PERSONNES MORALES		
SARL A.M.FINANCES 22200 GRACES	99,87	799,00
II. PERSONNES PHYSIQUES		

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 284 746 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	117 684	56 830	60 853	
Emprunts et dettes financières divers	179	179		
Dettes Fournisseurs et comptes rattachés	77 131	77 131		
Dettes fiscales et sociales	89 702	89 702		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	50	50		
Produits constatés d'avance				
TOTAL DETTES	284 746	223 893	60 853	
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés sur l'exercice	63 741			

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 50 euros.

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs - fact. non parvenues	2 161
Intérêts courus	179
Personnel - dettes provisionnées cp	15 697
Personnel - primes à payer	11 823
Org. sociaux - congés payés et char	6 683
Taxe apprentissage	951
Taxe formation continue	769
Charges sur primes à payer	6 100
Etat - autres charges à payer	3 503
TOTAL CHARGES A PAYER	47 866

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		18 416	
Autres créances	50		
Capital souscrit appelé, non versé			
TOTAL CREANCES	50	18 416	
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	6 931	10 888	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
TOTAL DETTES	6 931	10 888	

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d'avance	7 893		
Commissions & charges sociales vend	21 240		
TOTAL CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	29 133		

Notes sur le compte de résultat

Charges et produits d'exploitation et financiers

Transferts de charges d'exploitation et financières

	Eléments exploitation	Eléments financiers
Transfert de charges participation frais véhicules	1 742	
Avantages en natures véhicules	3 324	
Refacturation frais de personnel	30 487	
Rbt assurance + refacturation matériel	6 413	
Transfert de charges formation	656	

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
pertes liées aux poêles skia	14 196	
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	12 422	
Produits des cessions d'éléments d'actif		12 422

Autres informations

Engagements financiers

Crédit-Bail

Redevances HT restant dues sur opérations de crédit-bail mobilier : 5 023 euros.

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises à travers notamment des efforts en matière de formation, de recrutement, .