

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 24/04/2018 sous le numéro de dépôt 2847

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 24 JANVIER 2018**

AFFECTATION DU RESULTAT

RESOLUTION ADOPTEE

L'assemblée générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 127 413 € comme suit :

Origine :

- résultat bénéficiaire de l'exercice 127 413 €
- compte « autres réserves » 323 397 €

Affectation :

- aux associés à titre de dividendes..... 100 000 €
- le solde sur le compte « autres réserves » 350 782 €

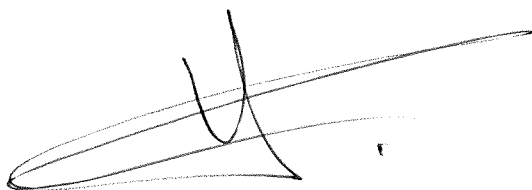
Soit un dividende unitaire de 125 € mis en paiement à compter du 24 janvier 2018.

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 2016			50 000 €
31 08 2015			40 000 €
31 08 2014			50 000 €

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

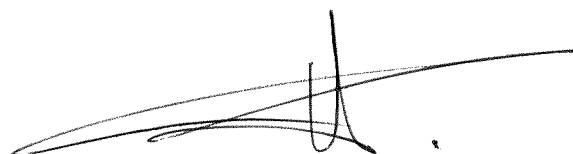
Extrait certifié conforme,
Monsieur **Arnaud MONNIER**
Gérant



Bilan

Copie certifiée conforme

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/08/2017	Net au 31/08/2016
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets, droit similaire	4 952	4 952		
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles	530	304	226	402
Avances et acomptes/Immo.Incorp.				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, Mat. Outil.	11 048	7 670	3 378	3 188
Autres immobilisations corporelles	235 028	224 534	10 494	29 517
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	251 627	237 460	14 168	33 177
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières & approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	200 119		200 119	179 595
Avances et acomptes versés/com.				611
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	17 931		17 931	36 711
Autres créances	79 915		79 915	33 213
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement	439 925		439 925	397 179
Disponibilités	79 363		79 363	86 662
Charges constatés d'avance (3)	20 203		20 203	29 133
TOTAL ACTIF CIRCULANT	837 455		837 455	763 104
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de rembt obligations				
Ecarts de conversion - Actif				
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				



Bilan

	Net au 31/08/2017	Net au 31/08/2016
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	323 398	270 300
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	127 413	103 098
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	459 611	382 198
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)	60 853	117 684
Emprunts et dettes financières diverses (3)	117	229
Avances et commandes reçues sur commandes en cours	178 063	129 337
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	65 628	77 131
Dettes fiscales et sociales	78 195	89 702
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	9 157	
Produits constatés d'avance (1)		
TOTAL DETTES	392 012	414 083
Ecarts de conversion passif		
(1) Dont à plus d'un an (a)	11 719	60 853
(1) Dont à moins d'un an (a)	380 293	353 230
(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 01/09/16 au 31/08/17 12 mois	du 01/09/15 au 31/08/16 12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Ventes de marchandises	1 182 982	1 165 513
Production vendue	307 692	277 765
Chiffre d'affaires net	1 490 674	1 443 278
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		
Reprises sur provisions et transferts de charges	13 449	42 622
Autres produits	3 433	8 343
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION	1 507 556	1 494 242
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises	652 499	663 287
Variation de stock	-20 524	-26 912
Achats de matières premières et autres appro.	3 178	3 572
Variation de stock (m.p.)		
Autres achats & charges externes	281 602	279 033
Impôts, taxes et versements assimilés	7 563	7 266
Salaires et Traitements	278 369	254 468
Charges sociales	99 877	89 899
Amortissements et provisions	22 693	55 061
Autres charges	10 637	12 858
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION	1 335 894	1 338 532
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	3 391	2 830
Reprises sur dépré., prov. et transferts de charges		
Différence positive de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mob. de plac.		
TOTAL PRODUITS FINANCIERS	3 391	2 830
CHARGES FINANCIERES		
Dotations aux amortissements., dépréciations et prov.		
Intérêts et charges assimilées	3 612	5 602
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mob. de plac.		
TOTAL CHARGES FINANCIERES	3 612	5 602
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		

Compte de résultat

	du 01/09/16 au 31/08/17 12 mois	du 01/09/15 au 31/08/16 12 mois
Sur opération en capital	8 000	12 422
Reprises sur prov. et dépré. et transferts de charges		
TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS	8 000	12 422
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion		14 196
Sur opération en capital	5 962	12 422
Dotations aux amortissements., dépréciations et prov.		
TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES	5 962	26 618
Participation des salariés		
Impôts sur les bénéfices	46 067	35 644

Dossier Financier 2017

Période du 01/09/2016 au 31/08/2017

Annexe

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SARL AASGARD GUINGAMP

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/08/2017, dont le total est de 851 623 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 127 413 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/09/2016 au 31/08/2017.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 30/10/2017 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/08/2017 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, 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 : 2 à 5 ans
- * Matériel et outillage industriels : 2 à 5 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.

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.

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 16 023 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 10 334 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

Le montant de la créance du CICE définitif au titre de l'année civile 2016 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	5 481			5 481
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLE	5 481			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	9 347	1 702		11 048
- Installations générales, agencements aménagements divers	132 488			132 488
- Matériel de transport	93 290	5 045	14 479	83 856
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	19 605	2 900	3 821	18 684
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	254 730	9 646	18 300	246 076
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

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	5 079	177		5 256
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	5 079	177		5 256
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	6 159	1 511		7 670
- Installations générales, agencements aménagements divers	117 949	10 500		128 449
- Matériel de transport	81 396	7 496	8 517	80 375
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	16 522	3 010	3 821	15 710
- Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	222 025	22 517	12 338	232 204

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 118 119 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	17 931	17 931	
Autres	79 915	79 915	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	20 203	20 203	
Total des créances	118 119	118 119	70
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Fournisseurs - rrr à obtenir	6 056
Etat - produits à recevoir	10 334
Associés - intérêts courus	298
Intérêts courus s/valeurs mobilière	937
Total des produits à recevoir	17 625

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 détenation	Nombre de part ou d'actions
I. PERSONNES MORALES		
SARL A.M.FINANCES 22970 PLOUMAGOAR	99,87	799,00
II. PERSONNES PHYSIQUES		

Affectation du résultat

Décision de l'assemblée générale du 30/01/2017.

	Montant
Report à Nouveau de l'exercice précédent	
Résultat de l'exercice précédent	103 098
Prélèvements sur les réserves	
TOTAL DES ORIGINES	103 098
Affectations aux réserves	53 098
Distributions	50 000
Autres répartitions	
Report à Nouveau	
TOTAL DES AFFECTATIONS	103 098

Notes sur le bilan

Tableau de variation des capitaux propres

	Début d'exercice	Affectation Résultat N-1	Autres mouvements	Fin d'exercice
Capital	8 000			8 000
Réserve légale	800			800
Réserves générales	270 300	53 098		323 398
Résultat de l'exercice	103 098	-103 098	127 413	127 413

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 213 950 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	60 853	49 134	11 719	
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes Fournisseurs et comptes rattachés	65 628	65 628		
Dettes fiscales et sociales	78 195	78 195		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	9 274	9 274		
Produits constatés d'avance				
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés sur l'exercice	56 830			

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 67 euros.

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs - fact. non parvenues	12 016
Personnel - dettes provisionnées cp	15 590
Personnel - primes à payer	12 953
Org. sociaux - congés payés et char	5 209
Charges sociales - charges à payer	5 570
Taxe apprentissage	1 004
Taxe formation continue	812
APCDNA Paritarisme	64
Etat - autres charges à payer	3 547
Clients - rrr à accorder	9 157

Comptes de régularisation

Autres informations

Eléments concernant les entreprises liées

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d'avance	6 779		
Commissions & charges sociales vend	13 424		

Notes sur le compte de résultat

Charges et produits d'exploitation et financiers

Transferts de charges d'exploitation et financières

	Eléments exploitation	Eléments financiers
Participation frais véhicules	1 200	
Remboursement pc	1 000	
Avantage en nature véhicule	2 248	
Aide à l'emploi	1 333	
Refacturation salaire + charges transfert salarié	5 508	
Remboursement frais formation	2 160	

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	5 962	
Produits des cessions d'éléments d'actif		8 000

Autres informations

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
Total avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	1 196
Engagements de crédit-bail immobilier	
Total autres engagements donnés	
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Crédit-Bail

Redevances HT restant dues sur opérations de crédit-bail mobilier : 1 005 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, .