

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 : AÄSGARD GUINGAMP

Ce dépôt a été enregistré le 02/05/2023 sous le numéro de dépôt 1920

AASGARD GUINGAMP
Société par actions simplifiée
au capital de 8 000 euros
Siège social : 11 impasse du Goelo - ZI de Bellevue
22970 PLOUMAGOAR
533 638 037 RCS SAINT BRIEUC
(la « Société »)

DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉ UNIQUE
DU 28 FEVRIER 2023

DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT
DE L'EXERCICE CLOS LE 31 AOÛT 2022

DEUXIEME DÉCISION

L'associé unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 août 2022 s'élevant à 91 132 euros de la manière suivante :

Bénéfice 91 132 euros
Qui sera affecté en totalité au poste « Autres réserves »

Conformément à la loi, l'associé unique constate que la distribution de dividendes, au titre des trois derniers exercices clos, ont été les suivantes :

31/08/2021
100 000 euros à titre de dividendes, soit 125 euros par action

31/08/2019
50 000 euros à titre de dividendes, soit 62, 50 €/parts sociales

AGE 26/02/2021
Distribution de réserves pour 300 000 euros, soit 375 €/par action

Les dividendes distribués ne sont pas éligibles à l'abattement de 40% prévu par l'article 150 3) 2° du Code Général des Impôts

Certifié conforme
La Présidente



SAS AASGARD GUINGAMP

Dossier Financier

Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/08/2022	Net au 31/08/2021
ACTIF				
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets, droit similaire	669	669		
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles	530	530		
Avances et acomptes/Immo.Incorp.				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, Mat. Outil.	33 009	19 337	13 672	1 157
Autres immobilisations corporelles	240 658	196 949	43 709	39 018
Immobilisations en cours				2 550
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	274 935	217 485	57 451	42 795
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières & approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	221 431		221 431	182 362
Avances et acomptes versés/com.	2 775		2 775	
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	24 004		24 004	6 176
Autres créances	349 638		349 638	28 564
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement	254 340		254 340	455 530
Disponibilités	128 797		128 797	155 001
Charges constatés d'avance (3)	60 701		60 701	45 466
TOTAL ACTIF CIRCULANT	1 041 687		1 041 687	873 099
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de rembt obligations				
Ecarts de conversion - Actif				
TOTAL ACTIF	1 316 622	217 485	1 099 137	915 894
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

COPIE CERTIFIEE CONFORME

Bilan

	Net au 31/08/2022	Net au 31/08/2021
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 contactuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	504 322	372 009
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	91 132	132 313
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	604 254	513 122
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)	25 288	23 740
Emprunts et dettes financières diverses (3)	125	125
Avances et commandes reçues sur commandes en cours	310 299	207 876
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	54 328	80 188
Dettes fiscales et sociales	104 844	90 843
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Produits constatés d'avance (1)		
TOTAL DETTES	494 883	402 772
Ecarts de conversion passif		
TOTAL PASSIF	1 099 137	915 894
(1) Dont à plus d'un an (a)	13 208	13 362
(1) Dont à moins d'un an (a)	481 676	389 410
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque		1 246
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

COPIE CERTIFIÉE COMPTABLE

Annexe

Exercice du 01/09/2021 au 31/08/2022

■ Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS AASGARD GUINGAMP

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/08/2022, dont le total est de 1 099 137 Euro et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 91 132 Euro.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/09/2021 au 31/08/2022.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 24/10/2022 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/08/2022 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, 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.

- * 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

■ Règles et méthodes comptables

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.

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.

Conséquences de l'événement Covid-19

L'événement Covid-19 est susceptible d'avoir des impacts significatifs sur le patrimoine, la situation financière et les résultats des entreprises. Une information comptable pertinente sur ces impacts constitue un élément clé des comptes de la période concernée.

Pour cela, l'entreprise a retenu une approche ciblée pour exprimer les principaux impacts pertinents sur la performance de l'exercice et sur sa situation financière. Cette approche est recommandée par l'Autorité des Normes Comptables dans la note du 18 mai 2020 pour fournir les informations concernant les effets de l'événement Covid-19 sur ses comptes.

■ Règles et méthodes comptables

Methodologie suivie

Les informations fournies portent sur les principaux impacts, jugés pertinents, de l'événement qui sont enregistrés dans ses comptes. Il a été fait une distinction entre les effets ponctuels et les effets structurels. Ces effets sont détaillés en tenant compte des interactions et incidences de l'événement sur les agrégats usuels en appréciant les impacts bruts et nets. Les mesures de soutien dont elle a pu bénéficier sont également évaluées.

L'événement Covid-19 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.

■ 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		4 283	1 198
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLE	5 481		4 283	1 198
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	18 360	15 065	416	33 009
- Installations générales, agencements aménagements divers	153 124	15 540	33 070	135 595
- Matériel de transport	103 256	9 520	28 584	84 192
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	22 297	1 830	3 255	20 872
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours	2 550		2 550	
- Avances et acomptes				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	299 587	41 955	67 875	273 667
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	305 138	41 955	72 158	274 935

■ 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	5 481			1 198
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	5 481			1 198
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	17 204	2 549	416	19 337
- Installations générales, agencements aménagements divers	145 580	4 987	32 494	118 073
- Matériel de transport	71 782	15 548	28 105	59 224
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	22 297	610	3 255	19 652
- Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	256 862	23 694	64 270	216 286
ACTIF IMMOBILISE	262 344	23 694	68 553	217 485

■ Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 434 413 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	70		70
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	24 004	24 004	
Autres	349 638	349 638	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	60 701	60 701	
TOTAL CREANCES	434 413	434 343	70
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Fournisseurs - rrr à obtenir	9 222
Associés - intérêts courus	2 057
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR	11 279

■ Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

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

	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 du capital

	% de détention	Nombre de part ou d'actions
I. PERSONNES MORALES		
AASGARD 22970 PLOUMAGOAR	100,00	800,00
II. PERSONNES PHYSIQUES		

Affectation du résultat

Décision de l'assemblée générale du 28/02/2022.

	Montant
Report à Nouveau de l'exercice précédent	
Résultat de l'exercice précédent	132 313
Prélèvements sur les réserves	
TOTAL DES ORIGINES	132 313
Affectations aux réserves	132 313
Distributions	
Autres répartitions	
Report à Nouveau	
TOTAL DES AFFECTATIONS	132 313

■ 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	372 009	132 313		504 322
Résultat de l'exercice	132 313	-132 313	91 132	91 132
TOTAL CAPITAUX PROPRES	513 122		91 132	604 254

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 184 585 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	25 288	12 080	13 208	
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes Fournisseurs et comptes rattachés	54 328	54 328		
Dettes fiscales et sociales	104 844	104 844		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	125	125		
Produits constatés d'avance				
TOTAL DETTES	184 585	171 377	13 208	
Emprunts souscrits en cours d'exercice	13 000			
Emprunts remboursés sur l'exercice	10 207			

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 125 Euro.

■ Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs - fact. non parvenues	2 390
Personnel - dettes provisionnées cp	24 332
Personnel - primes à payer	32 275
Org. sociaux - congés payés et char	8 850
Charges sociales - charges à payer	1 093
Taxe apprentissage	98
Taxe formation continue	448
Apcdna paritarisme	202
Etat - autres charges à payer	6 095
TOTAL CHARGES A PAYER	75 783

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'avance	3 944		
Commissions & charges sociales vend	56 757		
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	60 701		

■ 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 sociales	22 410	
Transfert charges sociales unité de pose	2 271	

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Pénalités, amendes fiscales et pénales	90	
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	1 054	
Produits des cessions d'éléments d'actif		2 800

■ Tableau des cinq derniers exercices

	N-4	N-3	N-2	N-1	N
Capital en fin d'exercice					
Capital social	8 000	8 000	8 000	8 000	8 000
Nombre d'actions ordinaires	800	800	800	800	800
Opérations et résultats :					
Chiffre d'affaires (H.T.)	1 831 232	1 610 199	1 458 689	1 657 724	1 756 131
Résultat avant impôt, participation, dotations aux amortissements et provisions	278 114	173 784	163 228	198 224	146 595
Impôts sur les bénéfices	74 710	36 927	35 813	44 314	31 768
Participation des salariés					
Résultat après impôts, participation, dotations aux amortissements et provisions	192 131	118 723	110 344	132 313	91 132
Résultat distribué	50 000				
Résultat par action					
Résultat après impôts, participation avant dotations aux amortissements et provisions	254,26	171,07	159,27	192,39	143,53
Résultat après impôts, participation dotations aux amortissements et provisions	240,16	148,40	137,93	165,39	113,92
Dividende distribué	62,50				
Personnel					
Effectif salariés	7	7	7	7	7
Montant de la masse salariale	300 837	311 055	290 862	314 585	326 070
Montant des sommes versées en avantages sociaux	119 696	116 106	102 415	118 965	157 267