

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 19/04/2024 sous le numéro de dépôt 2737

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 29 FEVRIER 2024

DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT
DE L'EXERCICE CLOS LE 31 AOUT 2023

DEUXIEME DÉCISION

L'associé unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 août 2023 s'élevant à 114 980 euros de la manière suivante :

Bénéfice	114 980 euros
Qui sera en totalité distribué à titre de dividende	
Et le solde sera prélevé sur le poste « autres réserves »	35 020 euros
Pour atteindre au global un dividende de	150 000 euros
Soit 185 euros par action	

Le dividende sera mis en paiement au siège social à compter de la présente décision.

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 août 2023 non éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 150 000 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

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

31/08/2020
Néant

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

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

31/08/2022
Néant

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

A handwritten signature in blue ink, consisting of a large, stylized loop followed by the letters 'AM' and a horizontal line extending to the right.

Bilan

	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	669	669		
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles	530	530		
Avances et acomptes/Immo.Incorp.				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, Mat. Outil.	41 878	25 206	16 672	13 672
Autres immobilisations corporelles	250 055	217 293	32 762	43 709
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	293 202	243 698	49 504	57 451
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières & approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	572 845		572 845	221 431
Avances et acomptes versés/com.	2 655		2 655	2 775
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	32 365	2 638	29 727	24 004
Autres créances	317 878		317 878	349 638
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement	53 644		53 644	254 340
Disponibilités	117 783		117 783	128 797
Charges constatés d'avance (3)	54 481		54 481	60 701
TOTAL ACTIF CIRCULANT	1 151 651	2 638	1 149 013	1 041 687
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de rembt obligations				
Ecart de conversion - Actif				
TOTAL ACTIF	1 444 853	246 335	1 198 517	1 099 137
(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 31/08/2023	Net au 31/08/2022
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	595 454	504 322
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	114 980	91 132
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	719 234	604 254
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)	13 208	25 288
Emprunts et dettes financières diverses (3)	37 652	125
Avances et commandes reçues sur commandes en cours	247 214	310 299
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	100 567	54 328
Dettes fiscales et sociales	74 597	104 844
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	6 045	
Produits constatés d'avance (1)		
TOTAL DETTES	479 283	494 883
Ecart de conversion passif		
TOTAL PASSIF	1 198 517	1 099 137
(1) Dont à plus d'un an (a)	9 133	13 207
(1) Dont à moins d'un an (a)	470 150	481 676
(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		

COPIE CERTIFIÉE COMPTABLE

Annexe

Exercice du 01/09/2022 au 31/08/2023

■ Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS AASGARD GUINGAMP

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/08/2023, dont le total est de 1 198 517 Euro et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégagant un bénéfice de 114 980 Euro.

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 11/10/2023 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 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 : 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

■ 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 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

■ 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	1 198			1 198
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLE	1 198			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	33 009	8 869		41 878
- Installations générales, agencements aménagements divers	135 595			135 595
- Matériel de transport	84 192			84 192
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	20 872	9 397		30 269
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	273 667	18 266		291 934
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	274 935	18 266		293 202

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		18 266		18 266
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		18 266		18 266
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions				
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice				

Amortissements des immobilisations

	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	1 198			1 198
Immobilisations incorporelles	1 198			1 198
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	19 337	5 869		25 206
- Installations générales, agencements aménagements divers	118 073	5 090		123 163
- Matériel de transport	59 224	11 787		71 011
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	19 652	3 467		23 119
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	216 286	26 213		242 499
ACTIF IMMOBILISE	217 485	26 213		243 698

■ Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 404 794 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	32 365	32 365	
Autres	317 878	317 878	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	54 481	54 481	
TOTAL CREANCES	404 794	404 724	70
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Frns - RRR à obtenir et avoirs non	11 695
Charges ou Produits financiers sur	11 581
Débiteurs divers - Produits à recev	4 500
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR	27 776

■ 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 28/02/2023.

	Montant
Report à Nouveau de l'exercice précédent	
Résultat de l'exercice précédent	91 132
Prélèvements sur les réserves	
TOTAL DES ORIGINES	91 132
Affectations aux réserves	91 132
Distributions	
Autres répartitions	
Report à Nouveau	
TOTAL DES AFFECTATIONS	91 132

■ 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	504 322	91 132		595 454
Résultat de l'exercice	91 132	-91 132	114 980	114 980
TOTAL CAPITAUX PROPRES	604 254		114 980	719 234

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 232 069 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	13 208	4 074	9 133	
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes Fournisseurs et comptes rattachés	100 567	100 567		
Dettes fiscales et sociales	74 597	74 597		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	43 697	43 697		
Produits constatés d'avance				
TOTAL DETTES	232 069	222 936	9 133	
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés sur l'exercice	12 080			

■ Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Frns - factures non-parvenues	6 827
Personnel - Dettes provisionnés pou	23 816
Personnel - Primes à payer	9 241
Org. Sociaux - Congés Payés et char	8 482
Taxe Apprentissage	214
Charges sur primes	3 974
APCDNA	217
Etat - Charges A payer	3 710
RRR à accorder et avoirs à établir	6 045
TOTAL CHARGES A PAYER	62 525

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	17 428		
Commissions & Charges sociales vend	37 053		
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	54 481		

■ 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	441 551		441 551
Ventes de marchandises	1 662 652		1 662 652
Produits des activités annexes	48 726		48 726
TOTAL CA	2 152 929		2 152 929

Charges et produits d'exploitation et financiers

Résultat financier

	31/08/2023	31/08/2022
Produits financiers de participation	11 581	2 057
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	854	488
Reprises sur provisions et transferts de charge		
Différences positives de change		
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement		
TOTAL PRODUITS FINANCIERS	12 435	2 545
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	126	152
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL CHARGES FINANCIERES	126	152
RESULTAT FINANCIER	12 310	2 393

■ Notes sur le compte de résultat

Transferts de charges d'exploitation et financières

	Eléments exploitation	Eléments financiers

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Pénalités, amendes fiscales et pénales	201	

Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/09/2021, la société SAS AASGARD GUINGAMP est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SAS AASGARD.

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.)	1 610 199	1 458 689	1 657 724	1 756 131	2 152 929
Résultat avant impôt, participation, dotations aux amortissements et provisions	173 784	163 228	198 224	146 595	181 358
Impôts sur les bénéfices	36 927	35 813	44 314	31 768	37 527
Participation des salariés					
Résultat après impôts, participation, dotations aux amortissements et provisions	118 723	110 344	132 313	91 132	114 980
Résultat distribué					
Résultat par action					
Résultat après impôts, participation avant dotations aux amortissements et provisions	171,07	159,27	192,39	143,53	179,79
Résultat après impôts, participation dotations aux amortissements et provisions	148,40	137,93	165,39	113,92	143,72
Dividende distribué					
Personnel					
Effectif salariés	7	7	7	7	7
Montant de la masse salariale	311 055	290 862	314 585	326 070	399 712
Montant des sommes versées en avantages sociaux	116 106	102 415	118 965	157 267	153 618