

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 : 2008 B 00639

Numéro SIREN : 505 314 625

Nom ou dénomination : AÄSGARD TREGUEUX

Ce dépôt a été enregistré le 04/06/2024 sous le numéro de dépôt 3886

Bilan

Copie certifiée conforme

	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	995	995		
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes/Immo.Incorp.				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, Mat. Outil.	46 203	38 680	7 524	7 299
Autres immobilisations corporelles	559 767	487 491	72 276	126 028
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				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	606 966	527 166	79 799	133 327
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières & approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	769 591		769 591	540 468
Avances et acomptes versés/com.	599		599	73
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	43 850	1 479	42 371	33 113
Autres créances	772 794		772 794	632 540
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement	11 897		11 897	296 368
Disponibilités	257 104		257 104	181 237
Charges constatés d'avance (3)	144 320		144 320	122 198
TOTAL ACTIF CIRCULANT	2 000 155	1 479	1 998 677	1 805 996
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de rembt obligations				
Ecarts de conversion - Actif				
TOTAL ACTIF	2 607 121	528 645	2 078 476	1 939 324
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan

	Net au 31/08/2023	Net au 31/08/2022
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 contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	770 716	420 577
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	344 186	350 139
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	1 123 152	778 966
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)	36 204	99 335
Emprunts et dettes financières diverses (3)	109 758	127 192
Avances et commandes reçues sur commandes en cours	475 429	549 153
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	164 507	211 306
Dettes fiscales et sociales	169 426	163 224
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		10 148
Produits constatés d'avance (1)		
TOTAL DETTES	955 324	1 160 358
Ecarts de conversion passif		
TOTAL PASSIF	2 078 476	1 939 324
(1) Dont à plus d'un an (a)	12 107	51 534
(1) Dont à moins d'un an (a)	943 218	1 108 823
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque		11 596
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de résultat

	du 01/09/22 au 31/08/23 12 mois	du 01/09/21 au 31/08/22 12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Ventes de marchandises	3 247 216	3 084 665
Production vendue	868 883	840 250
Chiffre d'affaires net	4 116 099	3 924 915
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		
Reprises sur provisions et transferts de charges	6 573	4 416
Autres produits	688	63 273
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION	4 123 359	3 992 604
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises	1 950 494	1 802 886
Variation de stock	-229 123	-292 236
Achats de matières premières et autres appro.	1 243	523
Variation de stock (m.p.)		
Autres achats & charges externes	830 159	818 823
Impôts, taxes et versements assimilés	35 145	29 869
Salaires et Traitements	737 719	715 097
Charges sociales	292 111	278 580
Amortissements et provisions	70 994	91 573
Autres charges	569	64 158
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION	3 689 311	3 509 274
RESULTAT D'EXPLOITATION	434 049	483 330
Quote parts de résultat sur opérations en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée		
Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS		
De participation		4 987
Autres valeurs mobilières et créances de l'actif immo.		
Autres intérêts et produits assimilés	22 803	432
Reprises sur dépré., prov. et transferts de charges		
Différence positive de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mob. de plac.		
TOTAL PRODUITS FINANCIERS	22 803	5 419
CHARGES FINANCIERES		
Dotations aux amortissements., dépréciations et prov.		
Intérêts et charges assimilées	487	940
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mob. de plac.		
TOTAL CHARGES FINANCIERES	487	940
RESULTAT FINANCIER	22 316	4 480
RESULTAT COURANT avant impôts	456 364	487 809
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		
Sur opération en capital		2 500

Compte de résultat

	du 01/09/22 au 31/08/23 12 mois	du 01/09/21 au 31/08/22 12 mois
Reprises sur prov. et dépré. et transferts de charges		
TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS		2 500
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion		5 245
Sur opération en capital	2 420	7 734
Dotations aux amortissements., dépréciations et prov.		
TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES	2 420	12 978
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-2 420	-10 478
Participation des salariés		
Impôts sur les bénéfices	109 758	127 192
RESULTAT DE L'EXERCICE	344 186	350 139

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SARL AASGARD TREGUEUX

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/08/2023, dont le total est de 2 078 476 Euro et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 344 186 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 20/10/2023 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, 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 : 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, le reclassement s'élève à 136 764 €.

■ 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	995			995
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLE	995			995
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	41 595	4 608		46 203
- Installations générales, agencements aménagements divers	322 772			322 772
- Matériel de transport	193 310	4 600		197 910
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	30 827	8 258		39 086
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	588 504	17 466		605 971
Immobilisations financières				
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières				
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
ACTIF IMMOBILISE	589 499	17 466		606 966

■ Notes sur le bilan

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	995			995
Immobilisations incorporelles	995			995
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	34 296	4 384		38 680
- Installations générales, agencements aménagements divers	266 043	33 264		299 307
- Matériel de transport	129 303	27 508		156 812
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	25 535	5 838		31 373
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	455 177	70 994		526 171
ACTIF IMMOBILISE	456 172	70 994		527 166

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 960 964 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			
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	43 850	43 850	
Autres	772 794	772 794	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	144 320	144 320	
TOTAL CREANCES	960 964	960 964	
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Fns - RRR à obtenir et avoirs non	30 445
Charges ou Produits financiers sur	21 955
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR	52 400

■ Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 7 500,00 Euro décomposé en 750 titres d'une valeur nominale de 10,00 Euro.

	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		
AASGARD 22970 PLOUMAGOAR	100,00	750,00
II. PERSONNES PHYSIQUES		

Affectation du résultat

Décision de l'assemblée générale du 24/02/2023.

	Montant
Report à Nouveau de l'exercice précédent	
Résultat de l'exercice précédent	350 139
Prélèvements sur les réserves	
TOTAL DES ORIGINES	350 139
Affectations aux réserves	350 139
Distributions	
Autres répartitions	
Report à Nouveau	
TOTAL DES AFFECTATIONS	350 139

■ Notes sur le bilan

Tableau de variation des capitaux propres

	Début d'exercice	Affectation Résultat N-1	Autres mouvements	Fin d'exercice
Capital	7 500			7 500
Réserve légale	750			750
Réserves générales	420 577	350 139		770 716
Résultat de l'exercice	350 139	-350 139	344 186	344 186
TOTAL CAPITAUX PROPRES	778 966		344 186	1 123 152

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 479 895 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	36 204	24 098	12 107	
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes Fournisseurs et comptes rattachés	164 507	164 507		
Dettes fiscales et sociales	169 426	169 426		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	109 758	109 758		
Produits constatés d'avance				
TOTAL DETTES	479 895	467 789	12 107	
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés sur l'exercice	51 534			

■ Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Frs - factures non-parvenues	18 011
Personnel - Dettes provisionnés pou	37 200
Personnel - Primes à payer	38 939
Org. Sociaux - Congés Payés et char	13 522
Taxe Apprentissage	411
Charges sur primes	16 578
APCDNA	369
Etat - Charges A payer	12 110
TOTAL CHARGES A PAYER	137 139

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	62 949		
Commissions & Charges sociales vend	81 371		
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	144 320		

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	771 809		771 809
Ventes de marchandises	3 247 216		3 247 216
Produits des activités annexes	97 074		97 074
TOTAL CA	4 116 099		4 116 099

Charges et produits d'exploitation et financiers

Résultat financier

	31/08/2023	31/08/2022
Produits financiers de participation		4 987
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	22 803	432
Reprises sur provisions et transferts de charge		
Différences positives de change		
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement		
TOTAL PRODUITS FINANCIERS	22 803	5 419
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	487	940
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL CHARGES FINANCIERES	487	940
RESULTAT FINANCIER	22 316	4 480

■ Notes sur le compte de résultat

Transferts de charges d'exploitation et financières

Nature	Exploitation	Financier
Transfert de charges d'exploitation		
7913000000 - Transferts de charges sociales	6 373	
7914000000 - Transferts de charges liées à la fo	200	
	6 573	
TOTAL TRANSFERT DE CHARGES	6 573	

Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/09/2016, la société SARL AASGARD TREGUEUX est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SARL AASGARD.

AASGARD TREGUEUX

Société à responsabilité limitée

Au capital de 7 500 €

30, rue Marc Seguin – 22950 Trégueux

505 314 625 RCS SAINT BRIEUC

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE EN DATE DU 24 FEVRIER 2024

AFFECTATION DU RESULTAT EXERCICE CLOS LE 31 AOUT 2023

DECISION ADOPTEE

L'associé unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 344 186 € comme suit :

Origine :

- résultat bénéficiaire de l'exercice.....344 186 €

- autres réserves.....770 716 €

Affectation :

- aux associés à titre de dividendes.....229 950 €

- le solde sur le compte « autres réserves » 884 952 €

Soit un dividende unitaire de 306.60 € mis en paiement à compter du 24 février 2024.

Rappel des dividendes distribués

L'associé unique rappelle en outre qu'il a été distribué les dividendes suivants au titre des exercices précédents :

Exercice	Revenus exigibles à l'abattement		Revenus non éligibles à l'abattement
	Dividendes	Autres revenus distribués	
31/08/2022			- €
31/08/2021			- €
31/08/2020			292 500 €

Extrait certifié conforme

Le gérant,

Monsieur Arnaud MONNIER

