

■ Bilan

Certifiés
conformes par
la gérance

DocuSigned by:



E732948BC01445F...

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/08/2024	Net au 31/08/2023
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	31 861	10 017	16 672
Autres immobilisations corporelles	250 055	232 910	17 146	32 762
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	265 969	27 233	49 504
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières & approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	320 182		320 182	572 845
Avances et acomptes versés/com.				2 655
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	14 347	2 935	11 412	29 727
Autres créances	215 271		215 271	317 878
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement	305 948		305 948	53 644
Disponibilités	198 571		198 571	117 783
Charges constatés d'avance (3)	49 723		49 723	54 481
TOTAL ACTIF CIRCULANT	1 104 041	2 935	1 101 106	1 149 013
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de rembt obligations				
Ecarts de conversion - Actif				
TOTAL ACTIF	1 397 243	268 904	1 128 339	1 198 517
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

■ Bilan

	Net au 31/08/2024	Net au 31/08/2023
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	560 434	595 454
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	123 768	114 980
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	693 002	719 234
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS		
Provisions pour risques	10 800	
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	10 800	
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	4 074	13 208
Emprunts et dettes financières diverses (3)	32 004	37 652
Avances et commandes reçues sur commandes en cours	210 661	247 214
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	96 599	100 567
Dettes fiscales et sociales	81 199	74 597
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		6 045
Produits constatés d'avance (1)		
TOTAL DETTES	424 537	479 283
TOTAL PASSIF	1 128 339	1 198 517
Ecarts de conversion passif		
(1) Dont à plus d'un an (a)		9 133
(1) Dont à moins d'un an (a)	424 537	470 150
(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		

Certifiés
conformes par
la gérance

DocuSigned by:

E732948BC01445F...

Annexe

Exercice du 01/09/2023 au 31/08/2024

■ Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS AASGARD GUINGAMP

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/08/2024, dont le total est de 1 128 339 Euro et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 123 768 Euro.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/09/2023 au 31/08/2024.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 24/10/2024 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/08/2024 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.

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

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.

Engagement de retraite

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

Les engagements correspondants font l'objet d'une mention intégrale dans la présente annexe.

■ Règles et méthodes comptables

L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 4,1 %
- Taux de croissance des salaires : 2 %
- Age de départ à la retraite : 64 ans
- Taux de rotation du personnel : 0 %
- Table de taux de mortalité : table INSEE 2022

■ 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	41 878			41 878
- Installations générales, agencements aménagements divers	135 595			135 595
- Matériel de transport	84 192			84 192
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	30 269			30 269
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	291 934			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	293 202			293 202

■ 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	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	25 206	6 655		31 861
- Installations générales, agencements aménagements divers	123 163	2 505		125 668
- Matériel de transport	71 011	9 369		80 380
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	23 119	3 742		26 861
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	242 499	22 272		264 771
ACTIF IMMOBILISE	243 698	22 272		265 969

■ Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 279 410 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	14 347	14 347	
Autres	215 271	215 271	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	49 723	49 723	
TOTAL CREANCES	279 410	279 340	70
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Frns - RRR à obtenir et avoirs non	11 764
Charges ou Produits financiers sur	9 313
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR	21 077

■ 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		
SAS AASGARD 22970 PLOUMAGOAR	100,00	800,00
II. PERSONNES PHYSIQUES		

Affectation du résultat

Décision de l'assemblée générale du 29/02/2024.

	Montant
Report à Nouveau de l'exercice précédent	
Résultat de l'exercice précédent	114 980
Prélèvements sur les réserves	35 020
TOTAL DES ORIGINES	150 000
Affectations aux réserves	
Distributions	150 000
Autres répartitions	
Report à Nouveau	
TOTAL DES AFFECTATIONS	150 000

■ Notes sur le bilan

Tableau de variation des capitaux propres

	Solde au 01/09/2023	Affectation des résultats	Augmentations	Diminutions	Solde au 31/08/2024
Capital	8 000				8 000
Réserve légale	800				800
Réserves générales	595 454	-35 020		35 020	560 434
Résultat de l'exercice	114 980	-114 980	123 768	114 980	123 768
Dividendes		150 000			
Total Capitaux Propres	719 234		123 768	150 000	693 002

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges					
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales					
sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges		10 800			10 800
TOTAL PROVISIONS		10 800			10 800
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation		10 800			
Financières					
Exceptionnelles					

La provision pour risque correspond à 100 % des subventions pour économie d'énergie avancées aux clients et pas perçues à la date d'arrêté des comptes.

■ Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 213 876 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	4 074	4 074		
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes Fournisseurs et comptes rattachés	96 599	96 599		
Dettes fiscales et sociales	81 199	81 199		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	32 004	32 004		
Produits constatés d'avance				
TOTAL DETTES	213 876	213 876		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés sur l'exercice	9 133			

Charges à payer

	Montant
Frns - factures non-parvenues	4 022
Personnel - Dettes provisionnés pou	25 196
Personnel - Primes à payer	12 006
Org. Sociaux - Congés Payés et char	9 657
Autres charges à payer	5 279
Taxe Apprentissage	215
APCDNA	217
Etat - Charges A payer	2 805
TOTAL CHARGES A PAYER	59 396

■ Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d avance	20 698		
Commissions & Charges sociales vend	29 025		
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	49 723		

■ Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis			
Ventes de produits intermédiaires	-832		-832
Ventes de produits résiduels			
Travaux			
Etudes			
Prestations de services	471 880		471 880
Ventes de marchandises	1 768 300		1 768 300
Produits des activités annexes	61 479		61 479
TOTAL CA	2 300 826		2 300 826

Charges et produits d'exploitation et financiers

Résultat financier

	31/08/2024	31/08/2023
Produits financiers de participation	9 313	11 581
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	3 649	854
Reprises sur provisions et transferts de charge		
Différences positives de change		
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement		
TOTAL PRODUITS FINANCIERS	12 962	12 435
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	57	126
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL CHARGES FINANCIERES	57	126
RESULTAT FINANCIER	12 905	12 310

■ Notes sur le compte de résultat

Transferts de charges d'exploitation et financières

	Eléments exploitation	Eléments financiers
Refacturation salaires	4 735	
Avantages en nature véhicules	3 378	
Remboursement formation	600	

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion		1 624

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.

■ **Autres informations**

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 4 076 Euro
Le montant des engagements de retraite s'élève à 4 076 € au 31/08/2024. Il n'est pas provisionné.

Pour un régime à prestations définies, il est fait application de la recommandation ANC 2013-02 du 7 novembre 2013.

■

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.)	1 458 689	1 657 724	1 756 131	2 152 929	2 300 826
Résultat avant impôt, participation, dotations aux amortissements et provisions	163 228	198 224	146 595	181 358	199 336
Impôts sur les bénéfices	35 813	44 314	31 768	37 527	42 200
Participation des salariés					
Résultat après impôts, participation, dotations aux amortissements et provisions	110 344	132 313	91 132	114 980	123 768
Résultat distribué		400 000		150 000	
Résultat par action					
Résultat après impôts, participation avant dotations aux amortissements et provisions	159,27	192,39	143,53	179,79	196,42
Résultat après impôts, participation dotations aux amortissements et provisions	137,93	165,39	113,92	143,72	154,71
Dividende distribué		500,00		187,50	
Personnel					
Effectif salariés	7	7	7	7	7
Montant de la masse salariale	290 862	314 585	326 070	399 712	376 817
Montant des sommes versées en avantages sociaux	102 415	118 965	157 267	153 618	160 966