

**AASKARD**

Société par actions simplifiée au capital de 450 000 Euros

Siège social : Place de l'Allet

26500 BOURG LES VALENCE

RCS ROMANS 908 085 954

SIRET 908 085 954 00018

**RESOLUTION PROPOSEE ET ADOPTEE**

**PAR L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE DU 27 JUIN 2025**

**TROISIEME RESOLUTION :**

L'Assemblée Générale, approuvant la proposition du Président, décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 Décembre 2024 qui s'élève à la somme de 145.677 euros de la manière suivante :

|                   |           |
|-------------------|-----------|
| - Réserve légale  | 7.284 €   |
| - Autres réserves | 138.393 € |

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, l'Assemblée Générale constate qu'il n'y a pas eu de dividendes distribués au titre des trois exercices précédents.

**Cette résolution est adoptée à l'unanimité des associés présents ou représentés.**

Extrait Certifié Conforme  
Le Président  
Monsieur Sébastien BORG





**SAS AASKARD**

PLACE DE L'ALLET

26500 BOURG-LES-VALENCE

**Bilan au 31 décembre 2024**

Formulaire obligatoire (article 53 A  
du Code général des impôts)

|                                    |                                             |                                                                   |           |                                                 |       |                            |           |
|------------------------------------|---------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|-----------|-------------------------------------------------|-------|----------------------------|-----------|
| Désignation de l'entreprise        |                                             | SAS AASKARD                                                       |           | Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* |       | 12                         |           |
| Adresse de l'entreprise            |                                             | PLACE DE L'ALLET 26500 BOURG-LES-VALENCE                          |           | Durée de l'exercice précédent*                  |       | 12                         |           |
| Numéro SIRET*                      |                                             | 9 0 8 0 8 5 9 5 4 0 0 0 1 8                                       |           | Néant <input type="checkbox"/>                  |       | *                          |           |
|                                    |                                             |                                                                   |           | Exercice N clos le,                             |       | 31/12/2024                 |           |
|                                    |                                             |                                                                   |           | Brut                                            |       | Amortissements, provisions |           |
|                                    |                                             |                                                                   |           | 1                                               |       | 2                          |           |
|                                    |                                             |                                                                   |           | Net                                             |       | 3                          |           |
| Capital souscrit non appelé (I)    |                                             |                                                                   |           | AA                                              |       |                            |           |
| ACTIF IMMOBILISÉ*                  | IMMOBILISATIONS INCORPORELLES               | Frais d'établissement *                                           | AB        | 2 498                                           | AC    | 2 498                      |           |
|                                    |                                             | Frais de développement *                                          | CX        |                                                 | CQ    |                            |           |
|                                    |                                             | Concessions, brevets et droits similaires                         | AF        |                                                 | AG    |                            |           |
|                                    |                                             | Fonds commercial (1)                                              | AH        |                                                 | AI    |                            |           |
|                                    |                                             | Autres immobilisations incorporelles                              | AJ        |                                                 | AK    |                            |           |
|                                    |                                             | Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles             | AL        |                                                 | AM    |                            |           |
|                                    | IMMOBILISATIONS CORPORELLES                 | Terrains                                                          | AN        |                                                 | AO    |                            |           |
|                                    |                                             | Constructions                                                     | AP        |                                                 | AQ    |                            |           |
|                                    |                                             | Installations techniques, matériel et outillage industriels       | AR        |                                                 | AS    |                            |           |
|                                    |                                             | Autres immobilisations corporelles                                | AT        |                                                 | AU    |                            |           |
|                                    |                                             | Immobilisations en cours                                          | AV        |                                                 | AW    |                            |           |
|                                    |                                             | Avances et acomptes                                               | AX        |                                                 | AY    |                            |           |
|                                    | IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)             | Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence   | CS        |                                                 | CT    |                            |           |
|                                    |                                             | Autres participations                                             | CU        | 1 453 493                                       | CV    |                            | 1 453 493 |
|                                    |                                             | Créances rattachées à des participations                          | BB        | 453 490                                         | BC    |                            | 453 490   |
|                                    |                                             | Autres titres immobilisés                                         | BD        |                                                 | BE    |                            |           |
|                                    |                                             | Prêts                                                             | BF        |                                                 | BG    |                            |           |
|                                    |                                             | Autres immobilisations financières*                               | BH        |                                                 | BI    |                            |           |
| TOTAL (II)                         |                                             |                                                                   | BJ        | 1 909 481                                       | BK    | 2 498                      | 1 906 983 |
| ACTIF CIRCULANT                    | STOCKS *                                    | Matières premières, approvisionnements                            | BL        |                                                 | BM    |                            |           |
|                                    |                                             | En cours de production de biens                                   | BN        |                                                 | BO    |                            |           |
|                                    |                                             | En cours de production de services                                | BP        |                                                 | BQ    |                            |           |
|                                    |                                             | Produits intermédiaires et finis                                  | BR        |                                                 | BS    |                            |           |
|                                    |                                             | Marchandises                                                      | BT        |                                                 | BU    |                            |           |
|                                    | CRÉANCES                                    | Avances et acomptes versés sur commandes                          | BV        |                                                 | BW    |                            |           |
|                                    |                                             | Clients et comptes rattachés (3)*                                 | BX        |                                                 | BY    |                            |           |
|                                    |                                             | Autres créances (3)                                               | BZ        | 65 080                                          | CA    |                            | 65 080    |
|                                    | DIVERS                                      | Capital souscrit et appelé, non versé                             | CB        |                                                 | CC    |                            |           |
|                                    |                                             | Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : .....     | CD        |                                                 | CE    |                            |           |
| Comptes de régularisation          | Disponibilités                              | CF                                                                | 862       | CG                                              |       | 862                        |           |
|                                    | Charges constatées d'avance (3)*            | CH                                                                |           | CI                                              |       |                            |           |
|                                    | TOTAL (III)                                 | CJ                                                                | 65 942    | CK                                              |       | 65 942                     |           |
|                                    | Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)    | CW                                                                |           |                                                 |       |                            |           |
|                                    | Primes de remboursement des obligations (V) | CM                                                                |           |                                                 |       |                            |           |
|                                    | Ecart de conversion actif* (VI)             | CN                                                                |           |                                                 |       |                            |           |
|                                    | TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)                      | CO                                                                | 1 975 424 | IA                                              | 2 498 | 1 972 925                  |           |
| Renvois : (1) Dont droit au bail : |                                             | (2) part à moins d'un an des immobilisations financières nettes : |           | (3) Part à plus d'un an :                       |       | CR                         |           |
| CP                                 |                                             | 453 490                                                           |           |                                                 |       |                            |           |
| Clause de réserve de propriété :*  |                                             | Immobilisations :                                                 |           | Stocks :                                        |       | Créances :                 |           |

\* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

Formulaire obligatoire (article 53 A  
du Code général des impôts)

|                                    |                                                                                                          |                                                       |                                         |                                  |           |
|------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|-----------------------------------------|----------------------------------|-----------|
| Désignation de l'entreprise        |                                                                                                          | SAS AASKARD                                           |                                         | Néant <input type="checkbox"/> * |           |
|                                    |                                                                                                          |                                                       |                                         | Exercice N                       |           |
| CAPITAUX PROPRES                   | Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : .....450 000.....)                                       |                                                       |                                         | DA                               | 450 000   |
|                                    | Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...                                                              |                                                       |                                         | DB                               |           |
|                                    | Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence <b>EK</b> )                                         |                                                       |                                         | DC                               |           |
|                                    | Réserve légale (3)                                                                                       |                                                       |                                         | DD                               | 5 605     |
|                                    | Réserves statutaires ou contractuelles                                                                   |                                                       |                                         | DE                               |           |
|                                    | Réserves réglementées (3)* ( Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours <b>B1</b> ) |                                                       |                                         | DF                               |           |
|                                    | Autres réserves ( Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* <b>EJ</b> )   |                                                       |                                         | DG                               | 106 504   |
|                                    | Report à nouveau                                                                                         |                                                       |                                         | DH                               |           |
|                                    | <b>RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>                                                        |                                                       |                                         | DI                               | 145 677   |
|                                    | Subventions d'investissement                                                                             |                                                       |                                         | DJ                               |           |
|                                    | Provisions réglementées *                                                                                |                                                       |                                         | DK                               | 17 966    |
|                                    | <b>TOTAL (I)</b>                                                                                         |                                                       |                                         | DL                               | 725 754   |
|                                    | Autres fonds propres                                                                                     | Produit des émissions de titres participatifs         |                                         |                                  | DM        |
| Avances conditionnées              |                                                                                                          |                                                       | DN                                      |                                  |           |
| <b>TOTAL (II)</b>                  |                                                                                                          |                                                       | DO                                      |                                  |           |
| Provisions pour risques et charges | Provisions pour risques                                                                                  |                                                       |                                         | DP                               |           |
|                                    | Provisions pour charges                                                                                  |                                                       |                                         | DQ                               |           |
|                                    | <b>TOTAL (III)</b>                                                                                       |                                                       |                                         | DR                               |           |
| DETTES (4)                         | Emprunts obligataires convertibles                                                                       |                                                       |                                         | DS                               |           |
|                                    | Autres emprunts obligataires                                                                             |                                                       |                                         | DT                               |           |
|                                    | Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)                                               |                                                       |                                         | DU                               | 1 170 931 |
|                                    | Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs <b>EI</b> )                           |                                                       |                                         | DV                               | 65 388    |
|                                    | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours                                                         |                                                       |                                         | DW                               |           |
|                                    | Dettes fournisseurs et comptes rattachés                                                                 |                                                       |                                         | DX                               | 10 852    |
|                                    | Dettes fiscales et sociales                                                                              |                                                       |                                         | DY                               |           |
|                                    | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                                                          |                                                       |                                         | DZ                               |           |
|                                    | Autres dettes                                                                                            |                                                       |                                         | EA                               |           |
| Compte régul.                      | Produits constatés d'avance (4)                                                                          |                                                       |                                         | EB                               |           |
| <b>TOTAL (IV)</b>                  |                                                                                                          |                                                       | EC                                      | 1 247 171                        |           |
| Ecart de conversion passif* (V)    |                                                                                                          |                                                       | ED                                      |                                  |           |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL (I à V)</b>       |                                                                                                          |                                                       | EE                                      | 1 972 925                        |           |
| RENOIS                             | (1)                                                                                                      | Écart de réévaluation incorporé au capital            |                                         | 1B                               |           |
|                                    | (2)                                                                                                      | Dont                                                  | Réserve spéciale de réévaluation (1959) | 1C                               |           |
|                                    |                                                                                                          |                                                       | Ecart de réévaluation libre             | 1D                               |           |
|                                    |                                                                                                          |                                                       | Réserve de réévaluation (1976)          | 1E                               |           |
|                                    | (3)                                                                                                      | Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *  |                                         | EF                               |           |
|                                    | (4)                                                                                                      | Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an |                                         | EG                               | 205 607   |
| (5)                                | Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP                                 |                                                       | EH                                      |                                  |           |

\* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

Formulaire obligatoire (article 53 A  
du Code général des impôts)

|                                                                |                                                                                         |                                                                                          |  |                                                |  |                                  |            |        |
|----------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------|--|------------------------------------------------|--|----------------------------------|------------|--------|
| Désignation de l'entreprise : SAS AASKARD                      |                                                                                         |                                                                                          |  |                                                |  | Néant <input type="checkbox"/> * |            |        |
|                                                                |                                                                                         | Exercice N                                                                               |  |                                                |  |                                  |            |        |
|                                                                |                                                                                         | France                                                                                   |  | Exportations et livraisons intracommunautaires |  | Total                            |            |        |
| PRODUITS D'EXPLOITATION                                        | Ventes de marchandises*                                                                 | FA                                                                                       |  | FB                                             |  | FC                               |            |        |
|                                                                | Production vendue { biens *<br>services *                                               | FD                                                                                       |  | FE                                             |  | FF                               |            |        |
|                                                                |                                                                                         | FG                                                                                       |  | FH                                             |  | FI                               |            |        |
|                                                                | Chiffres d'affaires nets *                                                              | FJ                                                                                       |  | FK                                             |  | FL                               |            |        |
|                                                                | Production stockée*                                                                     |                                                                                          |  |                                                |  | FM                               |            |        |
|                                                                | Production immobilisée*                                                                 |                                                                                          |  |                                                |  | FN                               |            |        |
|                                                                | Subventions d'exploitation                                                              |                                                                                          |  |                                                |  | FO                               |            |        |
|                                                                | Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)                   |                                                                                          |  |                                                |  | FP                               |            |        |
|                                                                | Autres produits (1) (11)                                                                |                                                                                          |  |                                                |  | FQ                               |            |        |
|                                                                | Total des produits d'exploitation (2) (I)                                               |                                                                                          |  |                                                |  |                                  | FR         |        |
| CHARGES D'EXPLOITATION                                         | Achats de marchandises (y compris droits de douane)*                                    |                                                                                          |  |                                                |  | FS                               |            |        |
|                                                                | Variation de stock (marchandises)*                                                      |                                                                                          |  |                                                |  | FT                               |            |        |
|                                                                | Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)* |                                                                                          |  |                                                |  | FU                               |            |        |
|                                                                | Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*                          |                                                                                          |  |                                                |  | FV                               |            |        |
|                                                                | Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*                                          |                                                                                          |  |                                                |  | FW                               | 12 486     |        |
|                                                                | Impôts, taxes et versements assimilés*                                                  |                                                                                          |  |                                                |  | FX                               |            |        |
|                                                                | Salaires et traitements*                                                                |                                                                                          |  |                                                |  | FY                               |            |        |
|                                                                | Charges sociales (10)                                                                   |                                                                                          |  |                                                |  | FZ                               |            |        |
|                                                                | DOTATIONS D'EXPLOITATION                                                                | Sur immobilisations { - dotations aux amortissements (14)<br>- dotations aux provisions* |  |                                                |  |                                  | GA         | 751    |
|                                                                |                                                                                         |                                                                                          |  |                                                |  |                                  | GB         |        |
|                                                                |                                                                                         | Sur actif circulant : dotations aux provisions*                                          |  |                                                |  |                                  | GC         |        |
|                                                                | Pour risques et charges : dotations aux provisions                                      |                                                                                          |  |                                                |  | GD                               |            |        |
|                                                                | Autres charges (12)                                                                     |                                                                                          |  |                                                |  | GE                               |            |        |
|                                                                | Total des charges d'exploitation (4) (II)                                               |                                                                                          |  |                                                |  |                                  | GF         | 13 238 |
| 1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)                           |                                                                                         |                                                                                          |  |                                                |  | GG                               | ( 13 238 ) |        |
| opérations en commun                                           | Bénéfice attribué ou perte transférée*                                                  |                                                                                          |  |                                                |  | GH                               |            |        |
|                                                                | Perte supportée ou bénéfice transféré*                                                  |                                                                                          |  |                                                |  | GI                               |            |        |
| PRODUITS FINANCIERS                                            | Produits financiers de participations (5)                                               |                                                                                          |  |                                                |  | GJ                               | 150 457    |        |
|                                                                | Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)            |                                                                                          |  |                                                |  | GK                               |            |        |
|                                                                | Autres intérêts et produits assimilés (5)                                               |                                                                                          |  |                                                |  | GL                               | 25 009     |        |
|                                                                | Reprises sur provisions et transferts de charges                                        |                                                                                          |  |                                                |  | GM                               |            |        |
|                                                                | Différences positives de change                                                         |                                                                                          |  |                                                |  | GN                               |            |        |
|                                                                | Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement                           |                                                                                          |  |                                                |  | GO                               |            |        |
| Total des produits financiers (V)                              |                                                                                         |                                                                                          |  |                                                |  | GP                               | 175 466    |        |
| CHARGES FINANCIÈRES                                            | Dotations financières aux amortissements et provisions*                                 |                                                                                          |  |                                                |  | GQ                               |            |        |
|                                                                | Intérêts et charges assimilées (6)                                                      |                                                                                          |  |                                                |  | GR                               | 11 641     |        |
|                                                                | Différences négatives de change                                                         |                                                                                          |  |                                                |  | GS                               |            |        |
|                                                                | Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement                          |                                                                                          |  |                                                |  | GT                               |            |        |
|                                                                | Total des charges financières (VI)                                                      |                                                                                          |  |                                                |  |                                  | GU         | 11 641 |
| 2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)                                |                                                                                         |                                                                                          |  |                                                |  | GV                               | 163 824    |        |
| 3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI) |                                                                                         |                                                                                          |  |                                                |  | GW                               | 150 585    |        |

(RENVOIS : voir tableau n° 2053) \* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

Désignation de l'entreprise SAS AASKARD

Néant ☐ \*

|                                                                       |                                                                                                                                               | Exercice N              |                        |
|-----------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|------------------------|
| PRODUITS<br>EXCEPTIONNELS                                             | Produits exceptionnels sur opérations de gestion                                                                                              | HA                      |                        |
|                                                                       | Produits exceptionnels sur opérations en capital *                                                                                            | HB                      |                        |
|                                                                       | Reprises sur provisions et transferts de charges                                                                                              | HC                      |                        |
|                                                                       | Total des produits exceptionnels (7) (VII)                                                                                                    | HD                      |                        |
| CHARGES<br>EXCEPTIONNELLES                                            | Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)                                                                                     | HE                      |                        |
|                                                                       | Charges exceptionnelles sur opérations en capital *                                                                                           | HF                      |                        |
|                                                                       | Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)                                                                            | HG                      | 6 000                  |
|                                                                       | Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)                                                                                                  | HH                      | 6 000                  |
| <b>4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)</b>                         |                                                                                                                                               | HI                      | ( 6 000)               |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)         |                                                                                                                                               | HJ                      |                        |
| Impôts sur les bénéfices * (X)                                        |                                                                                                                                               | HK                      | ( 1 092)               |
| TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)                                |                                                                                                                                               | HL                      | 175 466                |
| TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)                      |                                                                                                                                               | HM                      | 29 788                 |
| <b>5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)</b> |                                                                                                                                               | HN                      | 145 677                |
| RENVOIS                                                               | (1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme                                                                                   | HO                      |                        |
|                                                                       | (2) Dont { produits de locations immobilières<br>produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous) | HY                      |                        |
|                                                                       | (3) Dont { - Crédit-bail mobilier *<br>- Crédit-bail immobilier                                                                               | IG                      |                        |
|                                                                       | (4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)                                         | HP                      |                        |
|                                                                       | (5) Dont produits concernant les entreprises liées                                                                                            | HQ                      |                        |
|                                                                       | (6) Dont intérêts concernant les entreprises liées                                                                                            | IH                      |                        |
|                                                                       | (6bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art.238 bis du C.G.I.)                                                               | IJ                      | 25 009                 |
|                                                                       | (6ter) Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)                                                        | 1K                      |                        |
|                                                                       | Dont amortissements exceptionnel de 25% des constructions nouvelles ( art. 39 quinquies D)                                                    | HX                      |                        |
|                                                                       | (9) Dont transferts de charges                                                                                                                | RC                      |                        |
|                                                                       | (10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)                                                                                       | RD                      |                        |
|                                                                       | (Dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG-CRDS) A5                                                                         | A1                      |                        |
|                                                                       | (11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)                                                                      | A2                      |                        |
|                                                                       | (12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)                                                                       | A3                      |                        |
|                                                                       | (13) Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives A6 obligatoires A9                                                | A4                      |                        |
|                                                                       | Dont cotisations facultatives Madelin A7                                                                                                      |                         |                        |
|                                                                       | Dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite A8                                                                        |                         |                        |
|                                                                       | (14) Dont montant de l'amortissement du fonds de comernce (en application de l'article 39, 1-2°, al.3) HS                                     |                         |                        |
|                                                                       | (7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :  | Exercice N              |                        |
|                                                                       | Amortissements dérogatoires                                                                                                                   | Charges exceptionnelles | Produits exceptionnels |
|                                                                       | 6 000                                                                                                                                         |                         |                        |
|                                                                       |                                                                                                                                               |                         |                        |
|                                                                       |                                                                                                                                               |                         |                        |
|                                                                       |                                                                                                                                               |                         |                        |
|                                                                       |                                                                                                                                               |                         |                        |
|                                                                       |                                                                                                                                               |                         |                        |
| (8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :         | Exercice N                                                                                                                                    |                         |                        |
|                                                                       | Charges antérieures                                                                                                                           | Produits antérieurs     |                        |
|                                                                       |                                                                                                                                               |                         |                        |
|                                                                       |                                                                                                                                               |                         |                        |
|                                                                       |                                                                                                                                               |                         |                        |
|                                                                       |                                                                                                                                               |                         |                        |
|                                                                       |                                                                                                                                               |                         |                        |

## Annexe

## Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS AASKARD

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2024, dont le total est de 1 972 926 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 145 678 euros.

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

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 31/12/2024 par les dirigeants de l'entreprise.

### Règles générales

---

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2024 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

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, 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.

#### Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

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.

L'entreprise pratique l'amortissement dérogatoire pour bénéficier de la déduction fiscale des amortissements en ce qui concerne les immobilisations dont la durée d'utilisation comptable est plus longue que la durée d'usage fiscale.

## **Règles et méthodes comptables**

### **Titres de participations**

---

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition y compris les frais accessoires.

Un amortissement dérogatoire est alors constaté afin de tenir compte de l'amortissement de ces frais accessoires.

La valeur d'inventaire des titres correspond à la valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée en fonction de l'actif net de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

### **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.

## Annexe : Notes sur le bilan

## Actif immobilisé

## Tableau des immobilisations

|                                                                          | Au début<br>d'exercice | Augmentation  | Diminution | En fin<br>d'exercice |
|--------------------------------------------------------------------------|------------------------|---------------|------------|----------------------|
| - Frais d'établissement et de développement                              | 2 498                  |               |            | 2 498                |
| - Fonds commercial                                                       |                        |               |            |                      |
| - Autres postes d'immobilisations incorporelles                          |                        |               |            |                      |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                                     | <b>2 498</b>           |               |            | <b>2 498</b>         |
| - Terrains                                                               |                        |               |            |                      |
| - Constructions sur sol propre                                           |                        |               |            |                      |
| - Constructions sur sol d'autrui                                         |                        |               |            |                      |
| - Installations générales, agencements et aménagements des constructions |                        |               |            |                      |
| - Installations techniques, matériel et outillage industriels            |                        |               |            |                      |
| - Installations générales, agencements aménagements divers               |                        |               |            |                      |
| - Matériel de transport                                                  |                        |               |            |                      |
| - Matériel de bureau et informatique, mobilier                           |                        |               |            |                      |
| - Emballages récupérables et divers                                      |                        |               |            |                      |
| - Immobilisations corporelles en cours                                   |                        |               |            |                      |
| - Avances et acomptes                                                    |                        |               |            |                      |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                                       |                        |               |            |                      |
| - Participations évaluées par mise en équivalence                        |                        |               |            |                      |
| - Autres participations                                                  | 1 874 291              | 32 693        |            | 1 906 984            |
| - Autres titres immobilisés                                              |                        |               |            |                      |
| - Prêts et autres immobilisations financières                            |                        |               |            |                      |
| <b>Immobilisations financières</b>                                       | <b>1 874 291</b>       | <b>32 693</b> |            | <b>1 906 984</b>     |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>                                                  | <b>1 876 789</b>       | <b>32 693</b> |            | <b>1 909 482</b>     |
|                                                                          |                        |               |            |                      |

## Annexe : Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

|                                      | Immobilisations<br>incorporelles | Immobilisations<br>corporelles | Immobilisations<br>financières | Total         |
|--------------------------------------|----------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|---------------|
| <b>Ventilation des augmentations</b> |                                  |                                |                                |               |
| Virements de poste à poste           |                                  |                                |                                |               |
| Virements de l'actif circulant       |                                  |                                |                                |               |
| Acquisitions                         |                                  |                                | 32 693                         | 32 693        |
| Apports                              |                                  |                                |                                |               |
| Créations                            |                                  |                                |                                |               |
| Réévaluations                        |                                  |                                |                                |               |
| <b>Augmentations de l'exercice</b>   |                                  |                                | <b>32 693</b>                  | <b>32 693</b> |
| <b>Ventilation des diminutions</b>   |                                  |                                |                                |               |
| Virements de poste à poste           |                                  |                                |                                |               |
| Virements vers l'actif circulant     |                                  |                                |                                |               |
| Cessions                             |                                  |                                |                                |               |
| Scissions                            |                                  |                                |                                |               |
| Mises hors service                   |                                  |                                |                                |               |
| <b>Diminutions de l'exercice</b>     |                                  |                                |                                |               |
|                                      |                                  |                                |                                |               |

## Annexe : Notes sur le bilan

## Immobilisations financières

## Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre

|                                                 | Capital | Capitaux propres<br>(autres que le capital) | Quote-part<br>du capital<br>détenue | Résultat<br>du dernier<br>exercice clos |
|-------------------------------------------------|---------|---------------------------------------------|-------------------------------------|-----------------------------------------|
| - Filiales<br>(détenues à + 50 %)               |         |                                             |                                     |                                         |
| SAS MARODINE INTERMARCHE 26500 BOURG-LES-VALENC | 56 000  | 293 691                                     | 99,97                               | 88 405                                  |
| - Participations<br>(détenues entre 10 et 50% ) |         |                                             |                                     |                                         |

Renseignements globaux sur toutes les filiales

|                                                 | Valeur<br>comptable<br>Brute | Valeur<br>comptable<br>Nette | Montant des<br>prêts et<br>avances | Cautions et<br>avals | Dividendes<br>encaissés |
|-------------------------------------------------|------------------------------|------------------------------|------------------------------------|----------------------|-------------------------|
| - Filiales<br>(détenues à + 50 %)               | 1 453 493                    | 1 453 493                    | 453 491                            |                      | 150 457                 |
| - Participations<br>(détenues entre 10 et 50% ) |                              |                              |                                    |                      |                         |
| - Autres filiales françaises                    |                              |                              |                                    |                      |                         |
| - Autres filiales étrangères                    |                              |                              |                                    |                      |                         |
| - Autres participations françaises              |                              |                              |                                    |                      |                         |
| - Autres participations étrangères              |                              |                              |                                    |                      |                         |

## Annexe : 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                              | 1 747                  | 752          |             | 2 498                  |
| - Fonds commercial                                                       |                        |              |             |                        |
| - Autres postes d'immobilisations incorporelles                          |                        |              |             |                        |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                                     | <b>1 747</b>           | <b>752</b>   |             | <b>2 498</b>           |
| - Terrains                                                               |                        |              |             |                        |
| - Constructions sur sol propre                                           |                        |              |             |                        |
| - Constructions sur sol d'autrui                                         |                        |              |             |                        |
| - Installations générales, agencements et aménagements des constructions |                        |              |             |                        |
| - Installations techniques, matériel et outillage industriels            |                        |              |             |                        |
| - Installations générales, agencements aménagements divers               |                        |              |             |                        |
| - Matériel de transport                                                  |                        |              |             |                        |
| - Matériel de bureau et informatique, mobilier                           |                        |              |             |                        |
| - Emballages récupérables et divers                                      |                        |              |             |                        |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                                       |                        |              |             |                        |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>                                                  | <b>1 747</b>           | <b>752</b>   |             | <b>2 498</b>           |

## Annexe : Notes sur le bilan

### Actif circulant

#### Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 518 571 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

|                                          | Montant<br>brut | Echéances<br>à moins d'un an | Echéances<br>à plus d'un an |
|------------------------------------------|-----------------|------------------------------|-----------------------------|
| <b>Créances de l'actif immobilisé :</b>  |                 |                              |                             |
| Créances rattachées à des participations | 453 491         | 453 491                      |                             |
| Prêts                                    |                 |                              |                             |
| Autres                                   |                 |                              |                             |
| <b>Créances de l'actif circulant :</b>   |                 |                              |                             |
| Créances Clients et Comptes rattachés    |                 |                              |                             |
| Autres                                   | 65 080          | 65 080                       |                             |
| Capital souscrit - appelé, non versé     |                 |                              |                             |
| Charges constatées d'avance              |                 |                              |                             |
| <b>Total</b>                             | <b>518 571</b>  | <b>518 571</b>               |                             |
| Prêts accordés en cours d'exercice       |                 |                              |                             |
| Prêts récupérés en cours d'exercice      |                 |                              |                             |

### Capitaux propres

#### Composition du capital social

Capital social d'un montant de 450 000,00 euros décomposé en 28 125 titres d'une valeur nominale de 16,00 euros.

## Annexe : Notes sur le bilan

## Affectation du résultat

Décision de l'assemblée générale du 28/06/2024.

|                                          | Montant        |
|------------------------------------------|----------------|
| Report à Nouveau de l'exercice précédent | -20 557        |
| Résultat de l'exercice précédent         | 132 667        |
| Prélèvements sur les réserves            |                |
| <b>Total des origines</b>                | <b>112 110</b> |
| Affectations aux réserves                | 112 110        |
| Distributions                            |                |
| Autres répartitions                      |                |
| Report à Nouveau                         |                |
| <b>Total des affectations</b>            | <b>112 110</b> |

## Tableau de variation des capitaux propres

|                               | Solde au<br>01/01/2024 | Affectation<br>des résultats | Augmentations  | Diminutions    | Solde au<br>31/12/2024 |
|-------------------------------|------------------------|------------------------------|----------------|----------------|------------------------|
| Capital                       | 450 000                |                              |                |                | 450 000                |
| Réserve légale                |                        | 5 605                        | 5 605          |                | 5 605                  |
| Réserves générales            |                        | 106 505                      | 106 505        |                | 106 505                |
| Report à Nouveau              | -20 557                |                              |                | -20 557        |                        |
| Résultat de l'exercice        | 132 667                | -132 667                     | 145 678        | 132 667        | 145 678                |
| Provisions réglementées       | 11 967                 |                              | 6 000          |                | 17 967                 |
| <b>Total Capitaux Propres</b> | <b>574 077</b>         | <b>-20 557</b>               | <b>263 788</b> | <b>112 110</b> | <b>725 754</b>         |

## Annexe : Notes sur le bilan

## Provisions réglementées

|                                                | Provisions<br>au début<br>de l'exercice | Dotations<br>de l'exercice | Reprises<br>de l'exercice | Provisions<br>à la fin<br>de l'exercice |
|------------------------------------------------|-----------------------------------------|----------------------------|---------------------------|-----------------------------------------|
| Reconstitution des gisements pétroliers        |                                         |                            |                           |                                         |
| Pour investissements                           |                                         |                            |                           |                                         |
| Pour hausse des prix                           |                                         |                            |                           |                                         |
| Amortissements dérogatoires                    | 11 967                                  | 6 000                      |                           | 17 967                                  |
| Prêts d'installation                           |                                         |                            |                           |                                         |
| Autres provisions                              |                                         |                            |                           |                                         |
| <b>Total</b>                                   | <b>11 967</b>                           | <b>6 000</b>               |                           | <b>17 967</b>                           |
| <b>Répartition des dotations et reprises :</b> |                                         |                            |                           |                                         |
| Exploitation                                   |                                         |                            |                           |                                         |
| Financières                                    |                                         |                            |                           |                                         |
| Exceptionnelles                                |                                         | 6 000                      |                           |                                         |

## Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 1 247 171 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

|                                                                   | Montant<br>brut  | Echéances<br>à moins d'un an | Echéances<br>à plus d'un an | Echéances<br>à plus de 5 ans |
|-------------------------------------------------------------------|------------------|------------------------------|-----------------------------|------------------------------|
| Emprunts obligataires convertibles (*)                            |                  |                              |                             |                              |
| Autres emprunts obligataires (*)                                  |                  |                              |                             |                              |
| Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont : |                  |                              |                             |                              |
| - à 1 an au maximum à l'origine                                   |                  |                              |                             |                              |
| - à plus de 1 an à l'origine                                      | 1 170 931        | 129 367                      | 511 038                     | 530 526                      |
| Emprunts et dettes financières divers (*) (**)                    |                  |                              |                             |                              |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                          | 10 852           | 10 852                       |                             |                              |
| Dettes fiscales et sociales                                       |                  |                              |                             |                              |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                   |                  |                              |                             |                              |
| Autres dettes (**)                                                | 65 388           | 65 388                       |                             |                              |
| Produits constatés d'avance                                       |                  |                              |                             |                              |
| <b>Total</b>                                                      | <b>1 247 171</b> | <b>205 607</b>               | <b>511 038</b>              | <b>530 526</b>               |
| (*) Emprunts souscrits en cours d'exercice                        |                  |                              |                             |                              |
| (*) Emprunts remboursés sur l'exercice                            | 123 637          |                              |                             |                              |
| (**) Dont envers les associés                                     | 65 388           |                              |                             |                              |

## Annexe : Notes sur le bilan

## Dettes garanties par des sûretés réelles

|                                                      | Dettes<br>garanties | Montant<br>des<br>suretés | Valeurs des<br>biens donnés<br>en garantie |
|------------------------------------------------------|---------------------|---------------------------|--------------------------------------------|
| Emprunts obligataires convertibles                   |                     |                           |                                            |
| Autres emprunts obligataires                         |                     |                           |                                            |
| Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit | 1 166 363           | 1 217 297                 |                                            |
| Emprunts et dettes divers                            |                     |                           |                                            |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours     |                     |                           |                                            |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés             |                     |                           |                                            |
| Dettes fiscales et sociales                          |                     |                           |                                            |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés      |                     |                           |                                            |
| Autres dettes                                        |                     |                           |                                            |
| <b>Total</b>                                         | <b>1 166 363</b>    | <b>1 217 297</b>          |                                            |

## Charges à payer

|                                    | Montant       |
|------------------------------------|---------------|
| Fournisseurs - fact. non parvenues | 7 972         |
| Int.courus s/emp.aup.etabl.crédit  | 4 568         |
| <b>Total</b>                       | <b>12 540</b> |

## **Annexe : Notes sur le compte de résultat**

### **Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale**

---

A partir de l'exercice ouvert au 01/01/2022, la société SAS AASKARD est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SAS AASKARD. Elle agit en qualité de tête de groupe.

Au titre de l'intégration fiscale, montant compris dans l'impôt sur les sociétés :

- Produits de l'exercice : 1 092 euros

## Annexe : Autres informations

## Engagements financiers

## Engagements donnés

|                                         | Montant en euros |
|-----------------------------------------|------------------|
| Effets escomptés non échus              |                  |
| Avals et cautions                       |                  |
| Engagements en matière de pensions      |                  |
| Engagements de crédit-bail mobilier     |                  |
| Engagements de crédit-bail immobilier   |                  |
| <i>Intérêts à échoir sur emprunts</i>   | 50 935           |
| Autres engagements donnés               | 50 935           |
| <b>Total</b>                            | <b>50 935</b>    |
| Dont concernant :                       |                  |
| Les dirigeants                          |                  |
| Les filiales                            |                  |
| Les participations                      |                  |
| Les autres entreprises liées            |                  |
| Engagements assortis de sûretés réelles | 50 935           |



conseil • expertise comptable • audit

#### Commissaires aux comptes

Anne Laure Destruel

Thierry Marty

Jérôme Cathala

Thierry Eychenne

Sylvie Maguelonne

Sébastien Roch

## AASKARD

Société par actions simplifiée au capital de 450 000 €

Place de l'Allet

26500 BOURG-LES-VALENCE

RCS : ROMANS 908 085 954

### RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2024

05 63 03 86 65  
audit@sodecal.fr

449, Avenue du Danemark  
Albasud - BP 364  
82000 Montauban

MEMBRE INDÉPENDANT

A U D E C I A

Société de commissaires aux comptes  
inscrite sur la liste nationale des  
commissaires aux comptes, rattachée à la  
Compagnie Régionale des Commissaires  
aux comptes de Toulouse  
SAS au capital de 7 638 €  
RCS Montauban 314 684 481

## RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2024

A l'Assemblée Générale de la société AASKARD,

### Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par décision de votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société **AASKARD** relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2024, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

### Fondement de l'opinion

- [Référentiel d'audit](#)

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

- Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1<sup>er</sup> janvier 2024 à la date d'émission de notre rapport.

### Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

- **Valorisation des titres de participation**

Les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes notamment en ce qui concerne la valorisation des titres de participation.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

### Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés.

### Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

### **Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels**

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;

- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur des éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de son incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Montauban, le 12 juin 2025

**SODECAL AUDIT**



Thierry MARTY  
Commissaire aux comptes

## Bilan Actif

|                                                                | Brut             | Amortissement<br>Dépréciations | Net<br>31/12/2024 | Net<br>31/12/2023 |
|----------------------------------------------------------------|------------------|--------------------------------|-------------------|-------------------|
| Capital souscrit non appelé                                    |                  |                                |                   |                   |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>                                        |                  |                                |                   |                   |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                           |                  |                                |                   |                   |
| Frais d'établissement                                          | 2 498            | 2 498                          |                   | 752               |
| Frais de recherche et de développement                         |                  |                                |                   |                   |
| Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires |                  |                                |                   |                   |
| Fonds commercial (1)                                           |                  |                                |                   |                   |
| Autres immobilisations incorporelles                           |                  |                                |                   |                   |
| Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles          |                  |                                |                   |                   |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                             |                  |                                |                   |                   |
| Terrains                                                       |                  |                                |                   |                   |
| Constructions                                                  |                  |                                |                   |                   |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels    |                  |                                |                   |                   |
| Autres immobilisations corporelles                             |                  |                                |                   |                   |
| Immobilisations corporelles en cours                           |                  |                                |                   |                   |
| Avances et acomptes                                            |                  |                                |                   |                   |
| <b>Immobilisations financières (2)</b>                         |                  |                                |                   |                   |
| Participations (mise en équivalence)                           |                  |                                |                   |                   |
| Autres participations                                          | 1 453 493        |                                | 1 453 493         | 1 453 493         |
| Créances rattachées aux participations                         | 453 491          |                                | 453 491           | 420 798           |
| Autres titres immobilisés                                      |                  |                                |                   |                   |
| Prêts                                                          |                  |                                |                   |                   |
| Autres immobilisations financières                             |                  |                                |                   |                   |
| <b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE</b>                                  | <b>1 909 482</b> | <b>2 498</b>                   | <b>1 906 984</b>  | <b>1 875 042</b>  |
| <b>ACTIF CIRCULANT</b>                                         |                  |                                |                   |                   |
| <b>Stocks et en-cours</b>                                      |                  |                                |                   |                   |
| Matières premières et autres approvisionnements                |                  |                                |                   |                   |
| En-cours de production (biens et services)                     |                  |                                |                   |                   |
| Produits intermédiaires et finis                               |                  |                                |                   |                   |
| Marchandises                                                   |                  |                                |                   |                   |
| <b>Avances et acomptes versés sur commandes</b>                |                  |                                |                   |                   |
| <b>Créances (3)</b>                                            |                  |                                |                   |                   |
| Clients et comptes rattachés                                   |                  |                                |                   |                   |
| Autres créances                                                | 65 080           |                                | 65 080            | 26 792            |
| Capital souscrit et appelé, non versé                          |                  |                                |                   |                   |
| <b>Divers</b>                                                  |                  |                                |                   |                   |
| Valeurs mobilières de placement                                |                  |                                |                   |                   |
| Disponibilités                                                 | 862              |                                | 862               | 7 822             |
| Charges constatées d'avance (3)                                |                  |                                |                   |                   |
| <b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>                                   | <b>65 942</b>    |                                | <b>65 942</b>     | <b>34 614</b>     |
| Frais d'émission d'emprunt à étaler                            |                  |                                |                   |                   |
| Primes de remboursement des obligations                        |                  |                                |                   |                   |
| Ecart de conversion actif                                      |                  |                                |                   |                   |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                           | <b>1 975 424</b> | <b>2 498</b>                   | <b>1 972 926</b>  | <b>1 909 656</b>  |
| (1) Dont droit au bail                                         |                  |                                |                   |                   |
| (2) Dont à moins d'un an (brut)                                |                  |                                | 453 491           | 420 798           |
| (3) Dont à plus d'un an (brut)                                 |                  |                                |                   |                   |

## Bilan Passif

|                                                                        | 31/12/2024       | 31/12/2023       |
|------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>CAPITAUX PROPRES</b>                                                |                  |                  |
| Capital                                                                | 450 000          | 450 000          |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...                            |                  |                  |
| Ecart de réévaluation                                                  |                  |                  |
| Réserve légale                                                         | 5 605            |                  |
| Réserves statutaires ou contractuelles                                 |                  |                  |
| Réserves réglementées                                                  |                  |                  |
| Autres réserves                                                        | 106 505          |                  |
| Report à nouveau                                                       |                  | -20 557          |
| <b>RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>                      | <b>145 678</b>   | <b>132 667</b>   |
| Subventions d'investissement                                           |                  |                  |
| Provisions réglementées                                                | 17 967           | 11 967           |
| <b>TOTAL CAPITAUX PROPRES</b>                                          | <b>725 754</b>   | <b>574 077</b>   |
| <b>AUTRES FONDS PROPRES</b>                                            |                  |                  |
| Produits des émissions de titres participatifs                         |                  |                  |
| Avances conditionnées                                                  |                  |                  |
| <b>TOTAL AUTRES FONDS PROPRES</b>                                      |                  |                  |
| <b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>                              |                  |                  |
| Provisions pour risques                                                |                  |                  |
| Provisions pour charges                                                |                  |                  |
| <b>TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>                        |                  |                  |
| <b>DETTES (1)</b>                                                      |                  |                  |
| Emprunts obligataires convertibles                                     |                  |                  |
| Autres emprunts obligataires                                           |                  |                  |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)             | 1 170 931        | 1 295 053        |
| Emprunts et dettes financières diverses (3)                            | 65 388           | 31 357           |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours                       |                  |                  |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                               | 10 852           | 9 170            |
| Dettes fiscales et sociales                                            |                  |                  |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                        |                  |                  |
| Autres dettes                                                          |                  |                  |
| Produits constatés d'avance                                            |                  |                  |
| <b>TOTAL DETTES</b>                                                    | <b>1 247 171</b> | <b>1 335 580</b> |
| Ecart de conversion passif                                             |                  |                  |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                                   | <b>1 972 926</b> | <b>1 909 656</b> |
| (1) Dont à plus d'un an (a)                                            | 1 041 564        | 1 166 363        |
| (1) Dont à moins d'un an (a)                                           | 205 607          | 169 216          |
| (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

|                                                                    | France | Exportations<br>et livraisons<br>intracom. | 31/12/2024     | 31/12/2023     |
|--------------------------------------------------------------------|--------|--------------------------------------------|----------------|----------------|
| <b>Produits d'exploitation (1)</b>                                 |        |                                            |                |                |
| Ventes de marchandises                                             |        |                                            |                |                |
| Production vendue (biens)                                          |        |                                            |                |                |
| Production vendue (services)                                       |        |                                            |                |                |
| <b>Chiffre d'affaires net</b>                                      |        |                                            |                |                |
| Production stockée                                                 |        |                                            |                |                |
| Production immobilisée                                             |        |                                            |                |                |
| Subventions d'exploitation                                         |        |                                            |                |                |
| Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges |        |                                            |                |                |
| Autres produits                                                    |        |                                            |                |                |
| <b>Total produits d'exploitation (I)</b>                           |        |                                            |                |                |
| <b>Charges d'exploitation (2)</b>                                  |        |                                            |                |                |
| Achats de marchandises                                             |        |                                            |                |                |
| Variations de stock                                                |        |                                            |                |                |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements          |        |                                            |                |                |
| Variations de stock                                                |        |                                            |                |                |
| Autres achats et charges externes (a)                              |        |                                            | 12 487         | 6 115          |
| Impôts, taxes et versements assimilés                              |        |                                            |                |                |
| Salaires et traitements                                            |        |                                            |                |                |
| Charges sociales                                                   |        |                                            |                |                |
| Dotations aux amortissements et dépréciations :                    |        |                                            |                |                |
| - Sur immobilisations : dotations aux amortissements               |        |                                            | 752            | 833            |
| - Sur immobilisations : dotations aux dépréciations                |        |                                            |                |                |
| - Sur actif circulant : dotations aux dépréciations                |        |                                            |                |                |
| - Pour risques et charges : dotations aux provisions               |        |                                            |                |                |
| Autres charges                                                     |        |                                            |                | 1              |
| <b>Total charges d'exploitation (II)</b>                           |        |                                            | <b>13 239</b>  | <b>6 949</b>   |
| <b>RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>                              |        |                                            | <b>-13 239</b> | <b>-6 949</b>  |
| <b>Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun</b>    |        |                                            |                |                |
| <b>Bénéfice attribué ou perte transférée (III)</b>                 |        |                                            |                |                |
| <b>Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)</b>                  |        |                                            |                |                |
| <b>Produits financiers</b>                                         |        |                                            |                |                |
| De participation (3)                                               |        |                                            | 150 457        | 138 211        |
| D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)  |        |                                            |                |                |
| Autres intérêts et produits assimilés (3)                          |        |                                            | 25 009         | 18 097         |
| Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges  |        |                                            |                |                |
| Différences positives de change                                    |        |                                            |                |                |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement      |        |                                            |                |                |
| <b>Total produits financiers (V)</b>                               |        |                                            | <b>175 466</b> | <b>156 308</b> |
| <b>Charges financières</b>                                         |        |                                            |                |                |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions  |        |                                            |                |                |
| Intérêts et charges assimilés (4)                                  |        |                                            | 11 642         | 12 078         |
| Différences négatives de change                                    |        |                                            |                |                |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement     |        |                                            |                |                |
| <b>Total charges financières (VI)</b>                              |        |                                            | <b>11 642</b>  | <b>12 078</b>  |
| <b>RESULTAT FINANCIER (V-VI)</b>                                   |        |                                            | <b>163 824</b> | <b>144 229</b> |
| <b>RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)</b>            |        |                                            | <b>150 586</b> | <b>137 280</b> |

## Compte de résultat (suite)

|                                                                   | 31/12/2024     | 31/12/2023     |
|-------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| <b>Produits exceptionnels</b>                                     |                |                |
| Sur opérations de gestion                                         |                |                |
| Sur opérations en capital                                         |                |                |
| Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges  |                |                |
| <b>Total produits exceptionnels (VII)</b>                         |                |                |
| <b>Charges exceptionnelles</b>                                    |                |                |
| Sur opérations de gestion                                         |                |                |
| Sur opérations en capital                                         |                |                |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions | 6 000          | 6 000          |
| <b>Total charges exceptionnelles (VIII)</b>                       | <b>6 000</b>   | <b>6 000</b>   |
| <b>RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)</b>                           | <b>-6 000</b>  | <b>-6 000</b>  |
| Participation des salariés aux résultats (IX)                     |                |                |
| Impôts sur les bénéfices (X)                                      | -1 092         | -1 387         |
| <b>Total des produits (I+III+V+VII)</b>                           | <b>175 466</b> | <b>156 308</b> |
| <b>Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)</b>                     | <b>29 788</b>  | <b>23 640</b>  |
| <b>BENEFICE OU PERTE</b>                                          | <b>145 678</b> | <b>132 667</b> |
| (a) Y compris :                                                   |                |                |
| - Redevances de crédit-bail mobilier                              |                |                |
| - Redevances de crédit-bail immobilier                            |                |                |
| (1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs            |                |                |
| (2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs            |                |                |
| (3) Dont produits concernant les entités liées                    | 25 009         | 18 097         |
| (4) Dont intérêts concernant les entités liées                    |                |                |

## Annexe

## Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS AASKARD

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2024, dont le total est de 1 972 926 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 145 678 euros.

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

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 31/12/2024 par les dirigeants de l'entreprise.

### Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2024 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

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, 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.

#### Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

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.

L'entreprise pratique l'amortissement dérogatoire pour bénéficier de la déduction fiscale des amortissements en ce qui concerne les immobilisations dont la durée d'utilisation comptable est plus longue que la durée d'usage fiscale.

## **Règles et méthodes comptables**

### **Titres de participations**

---

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition y compris les frais accessoires.

Un amortissement dérogatoire est alors constaté afin de tenir compte de l'amortissement de ces frais accessoires.

La valeur d'inventaire des titres correspond à la valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée en fonction de l'actif net de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

### **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.

## Annexe : Notes sur le bilan

## Actif immobilisé

## Tableau des immobilisations

|                                                                          | Au début<br>d'exercice | Augmentation  | Diminution | En fin<br>d'exercice |
|--------------------------------------------------------------------------|------------------------|---------------|------------|----------------------|
| - Frais d'établissement et de développement                              | 2 498                  |               |            | 2 498                |
| - Fonds commercial                                                       |                        |               |            |                      |
| - Autres postes d'immobilisations incorporelles                          |                        |               |            |                      |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                                     | <b>2 498</b>           |               |            | <b>2 498</b>         |
| - Terrains                                                               |                        |               |            |                      |
| - Constructions sur sol propre                                           |                        |               |            |                      |
| - Constructions sur sol d'autrui                                         |                        |               |            |                      |
| - Installations générales, agencements et aménagements des constructions |                        |               |            |                      |
| - Installations techniques, matériel et outillage industriels            |                        |               |            |                      |
| - Installations générales, agencements aménagements divers               |                        |               |            |                      |
| - Matériel de transport                                                  |                        |               |            |                      |
| - Matériel de bureau et informatique, mobilier                           |                        |               |            |                      |
| - Emballages récupérables et divers                                      |                        |               |            |                      |
| - Immobilisations corporelles en cours                                   |                        |               |            |                      |
| - Avances et acomptes                                                    |                        |               |            |                      |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                                       |                        |               |            |                      |
| - Participations évaluées par mise en équivalence                        |                        |               |            |                      |
| - Autres participations                                                  | 1 874 291              | 32 693        |            | 1 906 984            |
| - Autres titres immobilisés                                              |                        |               |            |                      |
| - Prêts et autres immobilisations financières                            |                        |               |            |                      |
| <b>Immobilisations financières</b>                                       | <b>1 874 291</b>       | <b>32 693</b> |            | <b>1 906 984</b>     |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>                                                  | <b>1 876 789</b>       | <b>32 693</b> |            | <b>1 909 482</b>     |
|                                                                          |                        |               |            |                      |

## Annexe : Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

|                                      | Immobilisations<br>incorporelles | Immobilisations<br>corporelles | Immobilisations<br>financières | Total         |
|--------------------------------------|----------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|---------------|
| <b>Ventilation des augmentations</b> |                                  |                                |                                |               |
| Virements de poste à poste           |                                  |                                |                                |               |
| Virements de l'actif circulant       |                                  |                                |                                |               |
| Acquisitions                         |                                  |                                | 32 693                         | 32 693        |
| Apports                              |                                  |                                |                                |               |
| Créations                            |                                  |                                |                                |               |
| Réévaluations                        |                                  |                                |                                |               |
| <b>Augmentations de l'exercice</b>   |                                  |                                | <b>32 693</b>                  | <b>32 693</b> |
| <b>Ventilation des diminutions</b>   |                                  |                                |                                |               |
| Virements de poste à poste           |                                  |                                |                                |               |
| Virements vers l'actif circulant     |                                  |                                |                                |               |
| Cessions                             |                                  |                                |                                |               |
| Scissions                            |                                  |                                |                                |               |
| Mises hors service                   |                                  |                                |                                |               |
| <b>Diminutions de l'exercice</b>     |                                  |                                |                                |               |
|                                      |                                  |                                |                                |               |

## Annexe : Notes sur le bilan

## Immobilisations financières

## Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre

|                                                  | Capital | Capitaux propres<br>(autres que le capital) | Quote-part du capital détenue | Résultat du dernier exercice clos |
|--------------------------------------------------|---------|---------------------------------------------|-------------------------------|-----------------------------------|
| - Filiales<br>(détenues à + 50 %)                |         |                                             |                               |                                   |
| SAS MARODINE INTERMARCHE 26500 BOURG-LES-VALENC  | 56 000  | 293 691                                     | 99,97                         | 88 405                            |
| - Participations<br>(détenues entre 10 et 50 % ) |         |                                             |                               |                                   |

Renseignements globaux sur toutes les filiales

|                                                  | Valeur comptable Brute | Valeur comptable Nette | Montant des prêts et avances | Cautions et avals | Dividendes encaissés |
|--------------------------------------------------|------------------------|------------------------|------------------------------|-------------------|----------------------|
| - Filiales<br>(détenues à + 50 %)                | 1 453 493              | 1 453 493              | 453 491                      |                   | 150 457              |
| - Participations<br>(détenues entre 10 et 50 % ) |                        |                        |                              |                   |                      |
| - Autres filiales françaises                     |                        |                        |                              |                   |                      |
| - Autres filiales étrangères                     |                        |                        |                              |                   |                      |
| - Autres participations françaises               |                        |                        |                              |                   |                      |
| - Autres participations étrangères               |                        |                        |                              |                   |                      |

## Annexe : 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                              | 1 747                  | 752          |             | 2 498                  |
| - Fonds commercial                                                       |                        |              |             |                        |
| - Autres postes d'immobilisations incorporelles                          |                        |              |             |                        |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                                     | <b>1 747</b>           | <b>752</b>   |             | <b>2 498</b>           |
| - Terrains                                                               |                        |              |             |                        |
| - Constructions sur sol propre                                           |                        |              |             |                        |
| - Constructions sur sol d'autrui                                         |                        |              |             |                        |
| - Installations générales, agencements et aménagements des constructions |                        |              |             |                        |
| - Installations techniques, matériel et outillage industriels            |                        |              |             |                        |
| - Installations générales, agencements aménagements divers               |                        |              |             |                        |
| - Matériel de transport                                                  |                        |              |             |                        |
| - Matériel de bureau et informatique, mobilier                           |                        |              |             |                        |
| - Emballages récupérables et divers                                      |                        |              |             |                        |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                                       |                        |              |             |                        |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>                                                  | <b>1 747</b>           | <b>752</b>   |             | <b>2 498</b>           |

## Annexe : Notes sur le bilan

### Actif circulant

#### Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 518 571 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

|                                          | Montant<br>brut | Echéances<br>à moins d'un an | Echéances<br>à plus d'un an |
|------------------------------------------|-----------------|------------------------------|-----------------------------|
| <b>Créances de l'actif immobilisé :</b>  |                 |                              |                             |
| Créances rattachées à des participations | 453 491         | 453 491                      |                             |
| Prêts                                    |                 |                              |                             |
| Autres                                   |                 |                              |                             |
| <b>Créances de l'actif circulant :</b>   |                 |                              |                             |
| Créances Clients et Comptes rattachés    |                 |                              |                             |
| Autres                                   | 65 080          | 65 080                       |                             |
| Capital souscrit - appelé, non versé     |                 |                              |                             |
| Charges constatées d'avance              |                 |                              |                             |
| <b>Total</b>                             | <b>518 571</b>  | <b>518 571</b>               |                             |
| Prêts accordés en cours d'exercice       |                 |                              |                             |
| Prêts récupérés en cours d'exercice      |                 |                              |                             |

### Capitaux propres

#### Composition du capital social

Capital social d'un montant de 450 000,00 euros décomposé en 28 125 titres d'une valeur nominale de 16,00 euros.

## Annexe : Notes sur le bilan

## Affectation du résultat

Décision de l'assemblée générale du 28/06/2024.

|                                          | Montant        |
|------------------------------------------|----------------|
| Report à Nouveau de l'exercice précédent | -20 557        |
| Résultat de l'exercice précédent         | 132 667        |
| Prélèvements sur les réserves            |                |
| <b>Total des origines</b>                | <b>112 110</b> |
| Affectations aux réserves                | 112 110        |
| Distributions                            |                |
| Autres répartitions                      |                |
| Report à Nouveau                         |                |
| <b>Total des affectations</b>            | <b>112 110</b> |

## Tableau de variation des capitaux propres

|                               | Solde au<br>01/01/2024 | Affectation<br>des résultats | Augmentations  | Diminutions    | Solde au<br>31/12/2024 |
|-------------------------------|------------------------|------------------------------|----------------|----------------|------------------------|
| Capital                       | 450 000                |                              |                |                | 450 000                |
| Réserve légale                |                        | 5 605                        | 5 605          |                | 5 605                  |
| Réserves générales            |                        | 106 505                      | 106 505        |                | 106 505                |
| Report à Nouveau              | -20 557                |                              |                | -20 557        |                        |
| Résultat de l'exercice        | 132 667                | -132 667                     | 145 678        | 132 667        | 145 678                |
| Provisions réglementées       | 11 967                 |                              | 6 000          |                | 17 967                 |
| <b>Total Capitaux Propres</b> | <b>574 077</b>         | <b>-20 557</b>               | <b>263 788</b> | <b>112 110</b> | <b>725 754</b>         |

## Annexe : Notes sur le bilan

## Provisions réglementées

|                                                | Provisions<br>au début<br>de l'exercice | Dotations<br>de l'exercice | Reprises<br>de l'exercice | Provisions<br>à la fin<br>de l'exercice |
|------------------------------------------------|-----------------------------------------|----------------------------|---------------------------|-----------------------------------------|
| Reconstitution des gisements pétroliers        |                                         |                            |                           |                                         |
| Pour investissements                           |                                         |                            |                           |                                         |
| Pour hausse des prix                           |                                         |                            |                           |                                         |
| Amortissements dérogatoires                    | 11 967                                  | 6 000                      |                           | 17 967                                  |
| Prêts d'installation                           |                                         |                            |                           |                                         |
| Autres provisions                              |                                         |                            |                           |                                         |
| <b>Total</b>                                   | <b>11 967</b>                           | <b>6 000</b>               |                           | <b>17 967</b>                           |
| <b>Répartition des dotations et reprises :</b> |                                         |                            |                           |                                         |
| Exploitation                                   |                                         |                            |                           |                                         |
| Financières                                    |                                         |                            |                           |                                         |
| Exceptionnelles                                |                                         | 6 000                      |                           |                                         |

## Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 1 247 171 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

|                                                                   | Montant<br>brut  | Echéances<br>à moins d'un an | Echéances<br>à plus d'un an | Echéances<br>à plus de 5 ans |
|-------------------------------------------------------------------|------------------|------------------------------|-----------------------------|------------------------------|
| Emprunts obligataires convertibles (*)                            |                  |                              |                             |                              |
| Autres emprunts obligataires (*)                                  |                  |                              |                             |                              |
| Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont : |                  |                              |                             |                              |
| - à 1 an au maximum à l'origine                                   |                  |                              |                             |                              |
| - à plus de 1 an à l'origine                                      | 1 170 931        | 129 367                      | 511 038                     | 530 526                      |
| Emprunts et dettes financières divers (*) (**)                    |                  |                              |                             |                              |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                          | 10 852           | 10 852                       |                             |                              |
| Dettes fiscales et sociales                                       |                  |                              |                             |                              |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                   |                  |                              |                             |                              |
| Autres dettes (**)                                                | 65 388           | 65 388                       |                             |                              |
| Produits constatés d'avance                                       |                  |                              |                             |                              |
| <b>Total</b>                                                      | <b>1 247 171</b> | <b>205 607</b>               | <b>511 038</b>              | <b>530 526</b>               |
| (*) Emprunts souscrits en cours d'exercice                        |                  |                              |                             |                              |
| (*) Emprunts remboursés sur l'exercice                            | 123 637          |                              |                             |                              |
| (**) Dont envers les associés                                     | 65 388           |                              |                             |                              |

## Annexe : Notes sur le bilan

## Dettes garanties par des sûretés réelles

|                                                      | Dettes<br>garanties | Montant<br>des<br>suretés | Valeurs des<br>biens donnés<br>en garantie |
|------------------------------------------------------|---------------------|---------------------------|--------------------------------------------|
| Emprunts obligataires convertibles                   |                     |                           |                                            |
| Autres emprunts obligataires                         |                     |                           |                                            |
| Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit | 1 166 363           | 1 217 297                 |                                            |
| Emprunts et dettes divers                            |                     |                           |                                            |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours     |                     |                           |                                            |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés             |                     |                           |                                            |
| Dettes fiscales et sociales                          |                     |                           |                                            |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés      |                     |                           |                                            |
| Autres dettes                                        |                     |                           |                                            |
| <b>Total</b>                                         | <b>1 166 363</b>    | <b>1 217 297</b>          |                                            |

## Charges à payer

|                                     | Montant       |
|-------------------------------------|---------------|
| Fournisseurs - fact. non parvenues  | 7 972         |
| Int.courus s/emp.aup.etabl.t.crédit | 4 568         |
| <b>Total</b>                        | <b>12 540</b> |

## **Annexe : Notes sur le compte de résultat**

### **Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale**

---

A partir de l'exercice ouvert au 01/01/2022, la société SAS AASKARD est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SAS AASKARD. Elle agit en qualité de tête de groupe.

Au titre de l'intégration fiscale, montant compris dans l'impôt sur les sociétés :

- Produits de l'exercice : 1 092 euros

**Annexe : Autres informations****Engagements financiers****Engagements donnés**

|                                         | Montant en euros |
|-----------------------------------------|------------------|
| Effets escomptés non échus              |                  |
| Avals et cautions                       |                  |
| Engagements en matière de pensions      |                  |
| Engagements de crédit-bail mobilier     |                  |
| Engagements de crédit-bail immobilier   |                  |
| <i>intérêts à échoir sur emprunts</i>   | 50 935           |
| Autres engagements donnés               | 50 935           |
| <b>Total</b>                            | <b>50 935</b>    |
| Dont concernant :                       |                  |
| Les dirigeants                          |                  |
| Les filiales                            |                  |
| Les participations                      |                  |
| Les autres entreprises liées            |                  |
| Engagements assortis de suretés réelles | 50 935           |