

AASGARD BORDEAUX

Société à responsabilité limitée au capital de 7 500 euros
Siège social : Rue Georges Ohm, Centre commercial Chemin Long
33700 MERIGNAC
803 511 534 R.C.S. BORDEAUX
(la « **Société** »)

PROCÈS-VERBAL DES DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉE UNIQUE DU 27 FEVRIER 2026

EXTRAIT

[...]

DEUXIÈME DÉCISION

L'Associée Unique approuve la proposition de la gérance et décide d'affecter la perte de l'exercice clos le 31 août 2025 s'élevant à -189 264 euros de la manière suivante :

- Perte de l'exercice : -189 264 euros
- Imputé en totalité au poste « Report à nouveau » : -189 264 euros
Dont le solde s'élève désormais à -1 172 915 euros

Conformément à la loi, l'Associée Unique constate qu'aucun dividende n'a été distribué au titre des trois exercices précédents.

[...]

**POUR EXTRAIT CERTIFIÉ CONFORME
La Gérance**

M. Olivier CHAUDET

DocuSigned by:

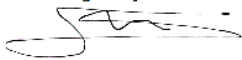
E732948BC01445F...

M. Arnaud MONNIER

DocuSigned by:
Arnaud Monnier
CB44F4DDA0834BD...

Bilan

Certifié
conforme

DocuSigned by:

E732948BC01445F...

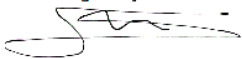
DocuSigned by:
Arnaud Monnier
CB44F4DDA0834BD...

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/08/2025	Net au 31/08/2024
ACTIF				
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets, droit similaire				
Fonds commercial (1)	100 000		100 000	100 000
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes/Immo.Incorp.				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, Mat. Outil.	38 975	37 521	1 455	4 714
Autres immobilisations corporelles	306 559	296 613	9 946	10 566
Immobilisations en cours	20 098		20 098	20 098
Avances et acomptes/Imm.Corp.				
Immobilisations financières (2)				
Participations évaluées				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	16 888		16 888	16 888
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	482 520	334 134	148 386	152 266
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières & approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	296 715		296 715	288 557
Avances et acomptes versés/com.				686
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	29 351	3 484	25 867	43 720
Autres créances	37 034		37 034	32 218
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	106 059		106 059	8 223
Charges constatés d'avance (3)	20 653		20 653	31 237
TOTAL ACTIF CIRCULANT	489 812	3 484	486 328	404 641
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remb.t obligations				
Ecarts de conversion - Actif				
TOTAL ACTIF	972 332	337 618	634 714	556 907
(1) Dont droit au bail			100 000	100 000
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan

	Net au 31/08/2025	Net au 31/08/2024
PASSIF		
CAPITAUX PROPRES		
Capital social ou individuel	7 500	7 500
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contactuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	-983 651	-743 267
Résultat de l'exercice	-189 264	-240 383
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	-1 165 415	-976 151
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS		
Provisions pour risques	10 950	8 400
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	10 950	8 400
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
Emprunts et dettes financières diverses (3)	1 483 535	1 222 142
Avances et commandes reçues sur commandes en cours	126 039	153 364
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	140 303	113 095
Dettes fiscales et sociales	38 686	36 057
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	616	
Produits constatés d'avance (1)		
TOTAL DETTES	1 789 179	1 524 657
TOTAL PASSIF	634 714	556 907
(1) Dont à plus d'un an (a)		
(1) Dont à moins d'un an (a)	1 789 179	1 524 657
(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		

Certifié
conforme

DocuSigned by:

E732948BC01445F...

DocuSigned by:
Arnaud Monnier
CB44F4DDA0834BD...

Annexe

Exercice du 01/09/2024 au 31/08/2025

■ Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : EURL AASGARD BORDEAUX

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/08/2025, dont le total est de 634 714 Euro
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant une perte de 189 264 Euro.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/09/2024 au 31/08/2025.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 23/10/2025 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/08/2025 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en Euro.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, ne sont pas rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

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

* Concessions, logiciels et brevets :

Les logiciels sont amortis sur 3 ans

* Installations techniques : 4 ans

* Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans

* Installations générales, agencements et aménagements divers : 3 à 7 ans

* Matériel de transport : 4 ans

* Matériel de bureau : 3 ans

* Matériel informatique : 3 ans

* Mobilier : 3 à 5 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices

■ Règles et méthodes comptables

montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Fonds commercial

Dans le cadre de l'application du règlement ANC n°2015-06, l'entreprise considère que l'usage de son fonds commercial n'est pas limité dans le temps. Un test de dépréciation est effectué en comparant la valeur nette comptable du fonds commercial à sa valeur vénale ou à la valeur d'usage. La valeur vénale est déterminée suivant des critères de rentabilité économique, d'usages dans la profession. Une provision pour dépréciation est comptabilisée le cas échéant.

Stocks

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est prise en compte lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Provisions

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

Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Engagement de retraite

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

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

■ Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	au début d'exercice	Augmentation	Diminution	en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles				
- Frais d'établissement et de développement				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	100 000			100 000
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLE	100 000			100 000
Immobilisations corporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	38 337	638		38 975
- Installations générales, agencements aménagements divers	256 435	4 844		261 279
- Matériel de transport	11 502			11 502
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	31 549	2 228		33 778
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours	20 098			20 098
- Avances et acomptes				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	357 922	7 710		365 632
Immobilisations financières				
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	16 888			16 888
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	16 888			16 888
ACTIF IMMOBILISE	474 809	7 710		482 520

■

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions		7 710		7 710
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		7 710		7 710
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions				
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice				

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	31/08/2025
Éléments achetés	
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	
TOTAL FONDS COMMERCIAL	

■ Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	33 623	3 898		37 521
- Installations générales, agencements aménagements divers	252 997	2 310		255 307
- Matériel de transport	9 345	1 882		11 227
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	26 578	3 501		30 079
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	322 543	11 590		334 134
ACTIF IMMOBILISE	322 543	11 590		334 134

■

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 103 926 Euro et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	16 888		16 888
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	29 351	29 351	
Autres	37 034	37 034	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	20 653	20 653	
TOTAL CREANCES	103 926	87 038	16 888
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Frns - RRR à obtenir et avoirs non	12 665
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR	12 665

■

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

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

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	750	10,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	750	10,00

Liste des propriétaires du capital

	% de détention	Nombre de part ou d'actions
I. PERSONNES MORALES		
AASGARD 22970 PLOUMAGOAR	100,00	750,00
II. PERSONNES PHYSIQUES		

Affectation du résultat

Décision de l'assemblée générale du 03/03/2025.

	Montant
Report à Nouveau de l'exercice précédent	-743 267
Résultat de l'exercice précédent	-240 383
Prélèvements sur les réserves	
TOTAL DES ORIGINES	-983 651
Affectations aux réserves	
Distributions	
Autres répartitions	
Report à Nouveau	-983 651
TOTAL DES AFFECTATIONS	-983 651

■ Notes sur le bilan

Tableau de variation des capitaux propres

	Solde au 01/09/2024	Affectation des résultats	Augmentations	Diminutions	Solde au 31/08/2025
Capital	7 500				7 500
Report à Nouveau	-743 267	-983 651	-983 651	-743 267	-983 651
Résultat de l'exercice	-240 383	240 383	-189 264	-240 383	-189 264
Total Capitaux Propres	-976 151	-743 267	-1 172 915	-983 651	-1 165 415

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges					
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales					
sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	8 400	3 150	600		10 950
TOTAL PROVISIONS	8 400	3 150	600		10 950
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation		3 150	600		
Financières					
Exceptionnelles					

■ Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 1 663 140 Euro et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an et 5 ans au plus	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 2 ans au maximum à l'origine				
- à plus de 2 ans à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes Fournisseurs et comptes rattachés	140 303	140 303		
Dettes fiscales et sociales	38 686	38 686		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	1 484 150	1 484 150		
Produits constatés d'avance				
TOTAL DETTES	1 663 140	1 663 140		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés sur l'exercice				

Charges à payer

	Montant
Frns - factures non-parvenues	7 403
Charges ou Produits financiers sur	52 393
Personnel - Dettes provisionnés pou	15 238
Org. Sociaux - Congés Payés et char	4 416
Taxe Apprentissage	201
APCDNA	206
Etat - Charges A payer	4 727
TOTAL CHARGES A PAYER	84 583

■ Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d avance	8 881		
Commissions & Charges sociales vend	11 772		
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	20 653		

■ Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis			
Ventes de produits intermédiaires	-140 141		-140 141
Ventes de produits résiduels			
Travaux			
Etudes			
Prestations de services	335 398		335 398
Ventes de marchandises	1 393 762		1 393 762
Produits des activités annexes	68 465		68 465
TOTAL CA	1 657 484		1 657 484

Charges et produits d'exploitation et financiers

Résultat financier

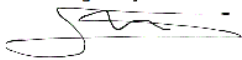
	31/08/2025	31/08/2024
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur provisions et transferts de charge		
Différences positives de change		
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement		
TOTAL PRODUITS FINANCIERS		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	53 073	44 898
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL CHARGES FINANCIERES	53 073	44 898
RESULTAT FINANCIER	-53 073	-44 898

EURL AASGARD BORDEAUX

Dossier Financier

Bilan

Certifié
conforme

DocuSigned by:

E732948BC01445F...

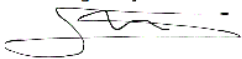
DocuSigned by:
Arnaud Monnier
CB44F4DDA0834BD...

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/08/2025	Net au 31/08/2024
ACTIF				
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets, droit similaire				
Fonds commercial (1)	100 000		100 000	100 000
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes/Immo.Incorp.				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, Mat. Outil.	38 975	37 521	1 455	4 714
Autres immobilisations corporelles	306 559	296 613	9 946	10 566
Immobilisations en cours	20 098		20 098	20 098
Avances et acomptes/Imm.Corp.				
Immobilisations financières (2)				
Participations évaluées				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	16 888		16 888	16 888
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	482 520	334 134	148 386	152 266
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières & approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	296 715		296 715	288 557
Avances et acomptes versés/com.				686
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	29 351	3 484	25 867	43 720
Autres créances	37 034		37 034	32 218
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	106 059		106 059	8 223
Charges constatés d'avance (3)	20 653		20 653	31 237
TOTAL ACTIF CIRCULANT	489 812	3 484	486 328	404 641
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de rembt obligations				
Ecarts de conversion - Actif				
TOTAL ACTIF	972 332	337 618	634 714	556 907
(1) Dont droit au bail			100 000	100 000
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan

	Net au 31/08/2025	Net au 31/08/2024
PASSIF		
CAPITAUX PROPRES		
Capital social ou individuel	7 500	7 500
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contactuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	-983 651	-743 267
Résultat de l'exercice	-189 264	-240 383
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	-1 165 415	-976 151
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS		
Provisions pour risques	10 950	8 400
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	10 950	8 400
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
Emprunts et dettes financières diverses (3)	1 483 535	1 222 142
Avances et commandes reçues sur commandes en cours	126 039	153 364
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	140 303	113 095
Dettes fiscales et sociales	38 686	36 057
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	616	
Produits constatés d'avance (1)		
TOTAL DETTES	1 789 179	1 524 657
TOTAL PASSIF	634 714	556 907
(1) Dont à plus d'un an (a)		
(1) Dont à moins d'un an (a)	1 789 179	1 524 657
(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		

Certifié
conforme

DocuSigned by:

E732948BC01445F...

DocuSigned by:
Arnaud Monnier
CB44F4DDA0834BD...

Annexe

Exercice du 01/09/2024 au 31/08/2025

■ Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : EURL AASGARD BORDEAUX

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/08/2025, dont le total est de 634 714 Euro
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant une perte de 189 264 Euro.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/09/2024 au 31/08/2025.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 23/10/2025 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/08/2025 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en Euro.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, ne sont pas rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

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

* Concessions, logiciels et brevets :

Les logiciels sont amortis sur 3 ans

* Installations techniques : 4 ans

* Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans

* Installations générales, agencements et aménagements divers : 3 à 7 ans

* Matériel de transport : 4 ans

* Matériel de bureau : 3 ans

* Matériel informatique : 3 ans

* Mobilier : 3 à 5 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices

■ Règles et méthodes comptables

montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Fonds commercial

Dans le cadre de l'application du règlement ANC n°2015-06, l'entreprise considère que l'usage de son fonds commercial n'est pas limité dans le temps. Un test de dépréciation est effectué en comparant la valeur nette comptable du fonds commercial à sa valeur vénale ou à la valeur d'usage. La valeur vénale est déterminée suivant des critères de rentabilité économique, d'usages dans la profession. Une provision pour dépréciation est comptabilisée le cas échéant.

Stocks

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est prise en compte lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Provisions

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

Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Engagement de retraite

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

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

■ Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	au début d'exercice	Augmentation	Diminution	en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles				
- Frais d'établissement et de développement				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	100 000			100 000
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLE	100 000			100 000
Immobilisations corporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	38 337	638		38 975
- Installations générales, agencements aménagements divers	256 435	4 844		261 279
- Matériel de transport	11 502			11 502
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	31 549	2 228		33 778
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours	20 098			20 098
- Avances et acomptes				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	357 922	7 710		365 632
Immobilisations financières				
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	16 888			16 888
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	16 888			16 888
ACTIF IMMOBILISE	474 809	7 710		482 520

■

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions		7 710		7 710
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		7 710		7 710
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions				
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice				

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	31/08/2025
Éléments achetés	
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	
TOTAL FONDS COMMERCIAL	

■ Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	33 623	3 898		37 521
- Installations générales, agencements aménagements divers	252 997	2 310		255 307
- Matériel de transport	9 345	1 882		11 227
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	26 578	3 501		30 079
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	322 543	11 590		334 134
ACTIF IMMOBILISE	322 543	11 590		334 134

■

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 103 926 Euro et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	16 888		16 888
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	29 351	29 351	
Autres	37 034	37 034	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	20 653	20 653	
TOTAL CREANCES	103 926	87 038	16 888
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Frns - RRR à obtenir et avoirs non	12 665
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR	12 665

■ Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

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

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	750	10,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	750	10,00

Liste des propriétaires du capital

	% de détention	Nombre de part ou d'actions
I. PERSONNES MORALES		
AASGARD 22970 PLOUMAGOAR	100,00	750,00
II. PERSONNES PHYSIQUES		

Affectation du résultat

Décision de l'assemblée générale du 03/03/2025.

	Montant
Report à Nouveau de l'exercice précédent	-743 267
Résultat de l'exercice précédent	-240 383
Prélèvements sur les réserves	
TOTAL DES ORIGINES	-983 651
Affectations aux réserves	
Distributions	
Autres répartitions	
Report à Nouveau	-983 651
TOTAL DES AFFECTATIONS	-983 651

■ Notes sur le bilan

Tableau de variation des capitaux propres

	Solde au 01/09/2024	Affectation des résultats	Augmentations	Diminutions	Solde au 31/08/2025
Capital	7 500				7 500
Report à Nouveau	-743 267	-983 651	-983 651	-743 267	-983 651
Résultat de l'exercice	-240 383	240 383	-189 264	-240 383	-189 264
Total Capitaux Propres	-976 151	-743 267	-1 172 915	-983 651	-1 165 415

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges					
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales					
sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	8 400	3 150	600		10 950
TOTAL PROVISIONS	8 400	3 150	600		10 950
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation		3 150	600		
Financières					
Exceptionnelles					

■ Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 1 663 140 Euro et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an et 5 ans au plus	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 2 ans au maximum à l'origine				
- à plus de 2 ans à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes Fournisseurs et comptes rattachés	140 303	140 303		
Dettes fiscales et sociales	38 686	38 686		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	1 484 150	1 484 150		
Produits constatés d'avance				
TOTAL DETTES	1 663 140	1 663 140		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés sur l'exercice				

Charges à payer

	Montant
Frns - factures non-parvenues	7 403
Charges ou Produits financiers sur	52 393
Personnel - Dettes provisionnés pou	15 238
Org. Sociaux - Congés Payés et char	4 416
Taxe Apprentissage	201
APCDNA	206
Etat - Charges A payer	4 727
TOTAL CHARGES A PAYER	84 583

■ Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d avance	8 881		
Commissions & Charges sociales vend	11 772		
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	20 653		