

SARL AASGARD 12 LA ROCHE SUR YON

Dossier Financier

Bilan

Certifié conforme

DocuSigned by:

Arnaud Monnier

CB44F4DDA0834BD...

DocuSigned by:



E732948BC01445F...

	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)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes/Immo.Incorp.				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, Mat. Outil.	54 142	46 791	7 352	10 114
Autres immobilisations corporelles	413 785	380 149	33 636	72 995
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes/Imm.Corp.				
Immobilisations financières (2)				
Participations évaluées				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	467 927	426 940	40 988	83 109
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières & approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	256 117		256 117	341 224
Avances et acomptes versés/com.				507
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	23 462		23 462	32 901
Autres créances	544 362		544 362	428 438
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement	244 055		244 055	160 009
Disponibilités	119 529		119 529	66 135
Charges constatés d'avance (3)	56 004		56 004	47 739
TOTAL ACTIF CIRCULANT	1 243 530		1 243 530	1 076 953
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de rembt obligations				
Ecart de conversion - Actif				
TOTAL ACTIF	1 711 457	426 940	1 284 517	1 160 062
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

SARL AASGARD 12 LA ROCHE SUR YON

Dossier Financier

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	750	750
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	635 420	551 643
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	118 929	83 777
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	762 599	643 670
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS		
Provisions pour risques	14 550	11 100
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	14 550	11 100
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	84 024	133 510
Emprunts et dettes financières diverses (3)		27 364
Avances et commandes reçues sur commandes en cours	186 041	203 705
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	117 657	80 401
Dettes fiscales et sociales	118 468	60 312
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	1 178	
Produits constatés d'avance (1)		
TOTAL DETTES	507 368	505 292
TOTAL PASSIF	1 284 517	1 160 062
Ecart de conversion passif		
(1) Dont à plus d'un an (a)	5 201	67 273
(1) Dont à moins d'un an (a)	502 167	438 019
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	16 752	4 796
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Certifié
conforme

DocuSigned by:
Arnaud Monnier
CB44F4DDA0834BD...

DocuSigned by:

E732948BC01445F...

Annexe

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

■ Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SARL AASGARD 12 LA ROCHE SUR YON

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/08/2025, dont le total est de 1 284 517 Euro et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 118 929 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 28/10/2025 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 :
Concessions, logiciels et brevets : 3 ans
- * Installations techniques : 5 à 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- * Matériel de transport : 4 à 5 ans
- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 10 ans

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

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

■ Règles et méthodes comptables

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

Participations, titres immobilisés, valeurs mobilières

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Conformément à l'avis CNC du 15 juin 2007, les frais liés à l'acquisition (droits de mutation, honoraires et frais d'actes) des titres de participation peuvent être incorporés au prix de revient de ces titres.

Dans ce cas, un amortissement dérogatoire est alors constaté afin de tenir compte de l'amortissement de ces frais accessoires.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Stocks

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

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

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

Créances

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

Provisions

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

Frais d'émission des emprunts

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

Produits et charges exceptionnels

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

Engagement de retraite

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

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

■ Règles et méthodes comptables

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

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 4,1 %
- Taux de croissance des salaires : 2 %
- Age de départ à la retraite : 64 ans
- Taux de rotation du personnel : 0 %
- Table de taux de mortalité : INSEE 2024

■ 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				
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLE				
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	51 389	2 754		54 142
- Installations générales, agencements aménagements divers	282 536			282 536
- Matériel de transport	127 321		21 830	105 491
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	25 080	678		25 758
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	486 325	3 432	21 830	467 927
Immobilisations financières				
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières				
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
ACTIF IMMOBILISE	486 325	3 432	21 830	467 927

■ 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	41 275	5 516		46 791
- Installations générales, agencements aménagements divers	213 691	37 282		250 972
- Matériel de transport	124 403	1 785	21 830	104 357
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	23 848	972		24 820
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	403 216	45 554	21 830	426 940
ACTIF IMMOBILISE	403 216	45 554	21 830	426 940

■ Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 623 829 Euro et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres			
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	23 462	23 462	
Autres	544 362	544 362	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	56 004	56 004	
TOTAL CREANCES	623 829	623 829	
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Fournisseurs - rrr à obtenir	8 390
Charges sociales - produits à recev	138
Etat - produits à recevoir	301
Associés - intérêts courus	16 770
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR	25 600

■ 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

Affectation du résultat

Décision de l'assemblée générale du 28/02/2025.

	Montant
Report à Nouveau de l'exercice précédent	
Résultat de l'exercice précédent	83 777
Prélèvements sur les réserves	
TOTAL DES ORIGINES	83 777
Affectations aux réserves	83 777
Distributions	
Autres répartitions	
Report à Nouveau	
TOTAL DES AFFECTATIONS	83 777

■ 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
Réserve légale	750				750
Réserves générales	551 643	83 777	83 777		635 420
Résultat de l'exercice	83 777	-83 777	118 929	83 777	118 929
Total Capitaux Propres	643 670		202 706	83 777	762 599

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	11 100	3 900	450		14 550
TOTAL PROVISIONS	11 100	3 900	450		14 550
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation		3 900	450		
Financières					
Exceptionnelles					

■ Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 321 328 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	16 752	16 752		
- à plus de 2 ans à l'origine	67 273	62 072	5 201	
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes Fournisseurs et comptes rattachés	117 657	117 657		
Dettes fiscales et sociales	118 468	118 468		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	1 178	1 178		
Produits constatés d'avance				
TOTAL DETTES	321 328	316 127	5 201	
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés sur l'exercice	61 441			

Charges à payer

	Montant
Frns - factures non-parvenues	11 628
Personnel - Dettes provisionnés pou	26 989
Personnel - autres charges à payer	11 004
Org. Sociaux - Congés Payés et char	8 339
Taxe Apprentissage	231
Charges sur primes	4 732
APCDNA	230
Etat - autres charges à payer	3 709
TOTAL CHARGES A PAYER	66 862

■ Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d avances	26 751		
Commissions & Charges sociales vend	29 253		
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	56 004		

■ Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis			
Ventes de produits intermédiaires	-143 692		-143 692
Ventes de produits résiduels			
Travaux			
Etudes			
Prestations de services	408 518		408 518
Ventes de marchandises	1 794 443		1 794 443
Produits des activités annexes	82 860		82 860
TOTAL CA	2 142 129		2 142 129

Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/09/2018, la société SARL AASGARD 12 LA ROCHE SUR YON est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SARL AASGARD.

■ **Autres informations**

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 2 420 Euro
Le montant des engagement de retraite s'élève à 2 419,97 € au 31/08/2025. Il n'est pas provisionné.

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

AASGARD LA ROCHE SUR YON
Société à responsabilité limitée
au capital de 7 500 euros
Siège social : ROUTE DE NANTES
85000 LA ROCHE SUR YON
839 157 922 RCS LA ROCHE SUR YON
(la « Société »)

**DÉCISIONS ORDINAIRES ANNUELLES DE L'ASSOCIÉE UNIQUE
EN DATE DU 27 FEVRIER 2026**

**DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT
DE L'EXERCICE CLOS LE 31 AOUT 2025**

DEUXIEME DÉCISION

L'Associée Unique approuve la proposition de la gérance et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 août 2025 s'élevant à 118 928,66 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice 118 928,66 euros

Augmenté d'un prélèvement sur les réserves
- sur le compte « autres réserves » 281 071,34 euros

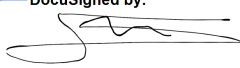
Les sommes distribuables
s'élevant ainsi à 400 000,00 euros

A titre de dividende global à l'Associée Unique 400 000,00 euros
Soit 533,33 euros par part

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 août 2025 non éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 400.000 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

Ce dividende sera mis en paiement à compter de ce jour.

Certifié conforme
La Gérance

DocuSigned by:

E732948BC01445F...

DocuSigned by:
Arnaud Monnier
CB44F4DDA0834BD...