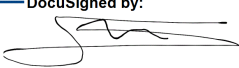


SARL AASGARD 21 LIMONEST

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)	50 000		50 000	50 000
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes/Immo.Incorp.				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, Mat. Outil.	25 067	19 525	5 542	9 548
Autres immobilisations corporelles	431 337	284 908	146 429	210 293
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	24 777		24 777	25 049
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	531 181	304 433	226 748	294 889
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières & approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	302 872		302 872	279 931
Avances et acomptes versés/com.				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	18 147		18 147	845
Autres créances	45 674		45 674	38 776
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	82 344		82 344	8 224
Charges constatés d'avance (3)	40 372		40 372	35 783
TOTAL ACTIF CIRCULANT	489 409		489 409	363 559
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de rembt obligations				
Ecart de conversion - Actif				
TOTAL ACTIF	1 020 590	304 433	716 157	658 448
(1) Dont droit au bail			50 000	50 000
(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	-690 648	-621 748
Résultat de l'exercice	-137 083	-68 900
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	-820 230	-683 148
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS		
Provisions pour risques	10 950	7 650
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	10 950	7 650
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	254 709	356 335
Emprunts et dettes financières diverses (3)	944 287	697 912
Avances et commandes reçues sur commandes en cours	145 260	141 687
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	120 428	65 516
Dettes fiscales et sociales	60 749	72 495
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	4	
Produits constatés d'avance (1)		
TOTAL DETTES	1 525 438	1 333 946
Ecart de conversion passif		
TOTAL PASSIF	716 157	658 448
(1) Dont à plus d'un an (a)	153 543	254 709
(1) Dont à moins d'un an (a)	1 371 895	1 079 237
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque		1 406
(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 21 LIMONEST

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/08/2025, dont le total est de 716 157 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant une perte de 137 083 euros.

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 22/10/2025 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, modifié par le règlement ANC n°2015-06 du 23 novembre 2015 et le règlement ANC 2016-07 du 4 novembre 2016.

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

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

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

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

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

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

- * Installations techniques : 3 à 5 ans
- * Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 5 à 7 ans
- * Matériel de transport : 4 ans
- * Matériel de bureau : 3 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 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 montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

■ Règles et méthodes comptables

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.

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.

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

 Règles et méthodes comptables

- Taux de rotation du personnel : 0 %
- Table de taux de mortalité : INSEE 2022

■ Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	au début d'exercice	Augmentation	Diminution	en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles				
- Frais d'établissement et de développement				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	50 000			50 000
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLE	50 000			50 000
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	23 912	1 155		25 067
- Installations générales, agencements aménagements divers	384 787			384 787
- Matériel de transport	11 385			11 385
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	33 915	1 250		35 165
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	453 998	2 405		456 404
Immobilisations financières				
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	25 049		271	24 777
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	25 049		271	24 777
ACTIF IMMOBILISE	529 047	2 405	271	531 181

■ 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		2 405		2 405
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		2 405		2 405
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions			271	271
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice			271	271

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	14 364	5 161		19 525
- Installations générales, agencements aménagements divers	185 583	57 945		243 529
- Matériel de transport	7 350	2 586		9 936
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	26 861	4 583		31 444
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	234 158	70 275		304 433
ACTIF IMMOBILISE	234 158	70 275		304 433

■ Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 128 970 euros 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	24 777		24 777
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	18 147	18 147	
Autres	45 674	45 674	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	40 372	40 372	
TOTAL CREANCES	128 970	104 193	24 777
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Frns - RRR à obtenir et avoirs non	10 456
Etat - produits à recevoir	554
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR	11 010

■ Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

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

	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 21/02/2025.

	Montant
Report à Nouveau de l'exercice précédent	-621 748
Résultat de l'exercice précédent	-68 900
Prélèvements sur les réserves	
TOTAL DES ORIGINES	-690 648
Affectations aux réserves	
Distributions	
Autres répartitions	
Report à Nouveau	-690 648
TOTAL DES AFFECTATIONS	-690 648

■ 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	-621 748	-690 648	-690 648	-621 748	-690 648
Résultat de l'exercice	-68 900	68 900	-137 083	-68 900	-137 083
Total Capitaux Propres	-683 148	-621 748	-827 730	-690 648	-820 230

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	7 650	3 450	150		10 950
TOTAL PROVISIONS	7 650	3 450	150		10 950
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation		3 450	150		
Financières					
Exceptionnelles					

■ Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 1 380 177 euros 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	254 709	101 166	153 543	
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes Fournisseurs et comptes rattachés	120 428	120 428		
Dettes fiscales et sociales	60 749	60 749		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	944 291	944 291		
Produits constatés d'avance				
TOTAL DETTES	1 380 177	1 226 634	153 543	
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés sur l'exercice	100 220			

Charges à payer

	Montant
Frns - factures non-parvenues	6 631
Charges ou Produits financiers sur	30 375
Personnel - Dettes provisionnés pou	17 560
Org. Sociaux - Congés Payés et char	6 191
Taxe Apprentissage	223
APCDNA	224
Etat - Charges A payer	3 839
TOTAL CHARGES A PAYER	65 043

■ Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d avance	21 445		
Commissions & Charges sociales vend	18 927		
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	40 372		

AASGARD LIMONEST

Société à responsabilité limitée
au capital de 7 500 euros
Siège social : 1792 - Route Nationale 6
69760 LIMONEST
881 881 056 RCS LYON
(la « Société »)

**DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉE UNIQUE
DU 27 FEVRIER 2026**

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

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 CENT TRENTE-SEPT MILLE QUATRE-VINGT-DEUX EUROS ET SOIXANTE-DIX-NEUF CENTIMES (137 082,79 euros) en totalité au poste « Report à nouveau ».

*Certifié conforme
La Gérance
M. Olivier CHAUDET*

DocuSigned by:

E732948BC01445F...