

AASGARD

Société par actions simplifiée au capital de 7 500 euros
Siège social : Impasse du Goëlo –
22970 PLOUMAGOAR
502 461 221 RCS SAINT BRIEUC
(la « Société »)

**PROCÈS-VERBAL DES DÉLIBÉRATIONS
DE L'ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 27 FEVRIER 2026**

EXTRAIT

[...]

DEUXIEME RÉOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 août 2025 s'élevant à 782 468 euros de la manière suivante :

- | | |
|---|---------------|
| - Bénéfice de l'exercice : | 782 468 euros |
| - Affecté en totalité au compte « Autres réserves »
qui s'élève désormais à 2 321 613 euros. | 782 468 euros |

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

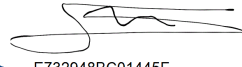
[...]

**CERTIFIE CONFORME
La Présidente**

La société VALEOR INVESTISSEMENT
*Représentée par la société OCF
Elle-même représentée par M. Olivier CHAUDET*

DocuSigned by:

E732948BC01445F...

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		228 289	226 335	1 955	7 018	
Fonds commercial (1)						
Autres immobilisations incorporelles		143 471	143 471		12 122	
Avances et acomptes/Immo.Incorp.						
Immobilisations corporelles						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, Mat. Outil.						
Autres immobilisations corporelles		580 645	421 890	158 755	239 462	
Immobilisations en cours		730 235		730 235		
Avances et acomptes/Imm.Corp.						
Immobilisations financières (2)						
Participations évaluées						
Autres participations		1 519 503		1 519 503	1 521 003	
Créances rattachées à des participations		12 651 335		12 651 335	10 116 207	
Autres titres immobilisés		10 024		10 024	10 024	
Prêts						
Autres immobilisations financières		111 900		111 900	111 900	
TOTAL ACTIF IMMOBILISE		15 975 403	791 696	15 183 707	12 017 736	
ACTIF CIRCULANT						
Stocks et en-cours						
Matières premières & approvisionnements						
En-cours de production (biens et services)						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances et acomptes versés/com.						
Créances (3)						
Clients et comptes rattachés		480 953		480 953	8 591	
Autres créances		1 018 512		1 018 512	1 278 196	
Capital souscrit et appelé, non versé						
Valeurs mobilières de placement		32 101		32 101	31 242	
Disponibilités		118 946		118 946	34 496	
Charges constatés d'avance (3)		86 107		86 107	154 192	
TOTAL ACTIF CIRCULANT		1 736 619		1 736 619	1 506 717	
Frais d'émission d'emprunt à étaler						
Primes de rembt obligations						
Ecarts de conversion - Actif						
TOTAL ACTIF		17 712 022	791 696	16 920 326	13 524 453	
(1) Dont droit au bail						
(2) Dont à moins d'un an (brut)						
(3) Dont à plus d'un an (brut)						

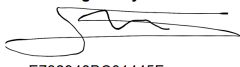
Bilan

	Net au 31/08/2025	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 contactuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	1 539 145	1 405 267
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	782 468	593 878
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	2 329 863	2 007 395
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		90 000
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		90 000
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	4 591 711	4 501 699
Emprunts et dettes financières diverses (3)	8 880 547	6 598 137
Avances et commandes reçues sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	863 196	110 259
Dettes fiscales et sociales	190 040	195 011
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	42 033	21 951
Produits constatés d'avance (1)	22 935	
TOTAL DETTES	14 590 464	11 427 057
Ecarts de conversion passif		
TOTAL PASSIF	16 920 326	13 524 453
(1) Dont à plus d'un an (a)	3 266 055	3 161 791
(1) Dont à moins d'un an (a)	11 324 409	8 265 267
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	137 942	
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

■

Compte de résultat

Certifié
conforme

DocuSigned by:

E732948BC01445F...

DocuSigned by:
Arnaud Monnier
CB44F4DDA0834BD...

	du 01/09/24 au 31/08/25 12 mois	du 01/09/23 au 31/08/24 12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Ventes de marchandises		
Production vendue	1 901 308	2 594 094
Chiffre d'affaires net	1 901 308	2 594 094
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		
Reprises sur provisions et transferts de charges	105 505	71 373
Autres produits	1 429	84 662
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION	2 008 243	2 750 129
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
Variation de stock		
Achats de matières premières et autres appro.		
Variation de stock (m.p.)		
Autres achats & charges externes	1 506 242	1 499 853
Impôts, taxes et versements assimilés	25 395	25 992
Salaires et Traitements	930 604	1 281 285
Charges sociales	339 182	529 453
Amortissements et provisions	119 131	161 039
Autres charges	359	13 257
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION	2 920 913	3 510 878
RESULTAT D'EXPLOITATION	-912 670	-760 749
Quote parts de résultat sur opérations en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée		
Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS		
De participation	1 061 498	1 003 412
Autres valeurs mobilières et créances de l'actif immo.		
Autres intérêts et produits assimilés	41 123	73 970
Reprises sur dépré., prov. et transferts de charges		
Différence positive de change	92	
Produits nets sur cessions de valeurs mob. de plac.	75 000	
TOTAL PRODUITS FINANCIERS	1 177 712	1 077 381
CHARGES FINANCIERES		
Dotations aux amortissements., dépréciations et prov.		
Intérêts et charges assimilées	350 695	297 220
Différences négatives de change	923	2 582
Charges nettes sur cessions de valeurs mob. de plac.	1 500	
TOTAL CHARGES FINANCIERES	353 118	299 802
RESULTAT FINANCIER	824 594	777 580
RESULTAT COURANT avant impôts	-88 077	16 830
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		
Sur opération en capital		

■

Compte de résultat

	du 01/09/24 au 31/08/25 12 mois	du 01/09/23 au 31/08/24 12 mois
Reprises sur prov. et dépré. et transferts de charges		
TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS		
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	185	3 983
Sur opération en capital	1 050	98 500
Dotations aux amortissements., dépréciations et prov.		90 000
TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES	1 235	192 483
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-1 235	-192 483
Participation des salariés		
Impôts sur les bénéfices	-871 779	-769 531
RESULTAT DE L'EXERCICE	782 468	593 878

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 : SAS AASGARD

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/08/2025, dont le total est de 16 920 326 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 782 468 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 13/11/2025 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 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.

- * Concessions, logiciels et brevets : 3 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 3 à 5 ans
- * Matériel de transport : 4 ans
- * Matériel de bureau : 3 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 montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

■ Règles et méthodes comptables

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.

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.

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 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	371 761			371 761
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLE	371 761			371 761
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				
- Installations générales, agencements aménagements divers	388 605			388 605
- Matériel de transport	44 415			44 415
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	126 386	21 239		147 625
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours		730 235		730 235
- Avances et acomptes				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	559 406	751 474		1 310 881
Immobilisations financières				
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	11 637 210	3 808 330	1 274 702	14 170 838
- Autres titres immobilisés	10 024			10 024
- Prêts et autres immobilisations financières	111 900			111 900
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	11 759 134	3 808 330	1 274 702	14 292 762
ACTIF IMMOBILISE	12 690 301	4 559 804	1 274 702	15 975 403

■ 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		751 474	3 808 330	4 559 804
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		751 474	3 808 330	4 559 804
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions			1 274 702	1 274 702
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice			1 274 702	1 274 702

■ Notes sur le bilan

Immobilisations financières

Liste des filiales et participations

■ Notes sur le bilan

Renseignements détaillés sur chaque titre

	Capital	Capitaux propres autres que Capital	Quote-part du capital détenue	Résultats du dernier exercice clos
A. RENSEIGNEMENTS DETAILLES CONCERNANT LES FILIALES ET PARTICIPATIONS				
- Filiales (détenues à + 50 %)				
SARL AASGARD 37 22970 PLOUMAGOAR	7 500	-43 821	100,00	-36 293
SARL AASGARD QUALITE 22970 PLOUMAGOAR	8 000	-7 083	100,00	-4 407
SARL AASGARD GRENOBLE 38120 SAINT-EGREVE	7 500	-659 469	100,00	-168 553
SARL AASGARD AVRANCHES 50300 LE VAL-SAINT-PERE	7 500	-560 410	100,00	25 797
SARL AASGARD 18 CHOLET 22970 PLOUMAGOAR	7 500	87 559	100,00	62 317
SARL AASGARD 21 LIMONEST 69760 LIMONEST	7 500	-827 730	100,00	-137 083
SARL AASGARD RENNES 35520 LA MEZIERE	7 500	961 472	80,00	44 437
SARL AASGARD 34 22970 PLOUMAGOAR	7 500	-5 451	100,00	-1 163
SARL AASGARD 43 TASK FORCE 22970 PLOUMAGOAR	7 500	-12 163	100,00	-9 256
SARL AASGARD 16 POITIERS 86000 POITIERS	7 500	56 464	100,00	25 948
SARL AASGARD 39 22970 PLOUMAGOAR	7 500	-3 456	100,00	-946
SASU AASGARD FRANCHISE 22970 PLOUMAGOAR	30 000	840 721	100,00	361 010
SARL AASGARD 19 CHALLANS 85300 CHALLANS	7 500	-528 156	100,00	-238 608
SARL AASGARD BAYONNE 64100 BAYONNE	7 500	-328 543	100,00	-285 188
SARL AASGARD 12 LA ROCHE SUR YON 85000 LA ROCHE-	7 500	755 099	100,00	118 929
SARL AASGARD 28 LIMOGES 87280 BEAUNE LES MINES	7 500	-409 622	100,00	-148 145
SARL AASGARD ST PRIEST 69800 SAINT-PRIEST	7 500	-777 333	100,00	-218 985
SARL AASGARD CHANTEPIE 35135 CHANTEPIE	7 500	186 529	80,00	199 114
SARL AASGARD BREST 29200 BREST	7 500	40 941	100,00	197 697
SARL AASGARD BOURGES 18230 SAINT-DOULCHARD	7 500	-505 773	100,00	-92 351
SARL AASGARD ST MALO 35400 ST MALO	7 500	1 116 405	100,00	109 511
EURL AASGARD TOURS 37170 CHAMBRAY LES TOURS	7 500	595 717	100,00	-41 934
SARL AASGARD TREGUEUX 22950 TREGUEUX	7 500	1 235 254	100,00	315 396
SARL AASGARD 41 22970 PLOUMAGOAR	7 500	-3 457	100,00	-950
SARL AASGARD 22 CHARTRES 22970 PLOUMAGOAR	7 500	-7 261	100,00	-1 262
SARL AASGARD ROUEN 76360 BARENTIN	7 500	-913 722	100,00	-72 756
SARL AASGARD 23 NIORT 79000 NIORT	7 500	-572 623	100,00	-253 730
EURL AASGARD E-SHOP 22970 PLOUMAGOAR	7 500	-44 886	100,00	-5 014
SARL AASGARD 42 22970 PLOUMAGOAR	7 500	-3 457	100,00	-950
EURL AASGARD LA ROCHELLE 17138 PUILBOREAU	7 500	859 690	100,00	92 177
SARL AASGARD NANTES 44800 SAINT HERBLAIN	8 000	387 839	100,00	50 440
EURL AASGARD BORDEAUX 33700 MERIGNAC	7 500	-1 172 915	100,00	-189 264
SARL AASGARD BLOIS 41350 SAINT-GERVAIS-LA-FORET	1 000	276 796	100,00	12 190
SAS AASGARD GUINGAMP 22970 PLOUMAGOAR	8 000	707 904	100,00	172 902
EURL AASGARD VANNES 56000 VANNES	7 500	779 376	100,00	187 236
SARL AASGARD ANGOULEME 16430 CHAMPNIERS	7 500	-353 229	100,00	-282 923
SARL AASGARD MORLAIX 29600 SAINT MARTIN DES CHA	7 500	963 973	100,00	176 355
SARL AASGARD 24 ABBEVILLE 80132 VAUCHELLES-LES-Q	7 500	-536 578	100,00	-111 492
SARL AASGARD 40 22970 PLOUMAGOAR	7 500	-4 256	100,00	-1 749
EURL AASGARD QUIMPER 29000 QUIMPER	7 500	1 109 990	100,00	242 442
SARL AASGARD ORLEANS 45770 SARAN	7 500	-715 695	100,00	-175 933
SARL AASGARD 38 22970 PLOUMAGOAR	7 500	-7 346	100,00	-4 915
SARL AASGARD LORIENT 56100 LORIENT	8 000	535 363	100,00	120 438

■ Notes sur le bilan

	Capital	Capitaux propres autres que Capital	Quote-part du capital détenue	Résultats du dernier exercice clos
SARL AASGARD PERIGUEUX 24750 BOULAZAC ISLE MAN	7 500	-788 603	100,00	-385 281
SARL AASGARD SAINT NAZAIRE 44570 TRIGNAC	7 500	536 558	100,00	164 095
SARL AASGARD BEAUVAIS 60000 BEAUVAIS	7 500	-470 970	100,00	47 369
SARL AASGARD 33 SAINTE EULALIE 33560 SAINTE-EULALI	7 500	-448 734	100,00	-379 642
SARL AASGARD EVREUX 27000 EVREUX	7 500	64 117	100,00	7 912
SARL AASGARD 35 22970 PLOUMAGOAR	7 500	-20 461	100,00	-1 142
SARL AASGARD LE MANS 72650 LA CHAPELLE SAINT AUBI	8 000	-437 069	100,00	-173 726
- Participations (détenues entre 10 et 50%)				
B. RENSEIGNEMENTS DETAILLES CONCERNANT LES AUTRES FILIALES ET PARTICIPATIONS (non reprises ci-dessus)				
- Autres filiales françaises - Autres filiales étrangères - Autres participations françaises - Autres participations étrangères				

Renseignements globaux sur toutes les filiales

	Valeur comptable Brute	Valeur comptable Nette	Montant des prêts et avances	Cautions et avals	Dividendes encaissés
- Filiales (détenues à + 50 %)	1 519 000	1 519 000	9 169 486	26 426	741 000
- Participations (détenues entre 10 et 50%)					
- Autres filiales françaises - Autres filiales étrangères - Autres participations françaises - Autres participations étrangères					

■ 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	352 621	17 185		369 806
Immobilisations incorporelles	352 621	17 185		369 806
- 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	184 516	68 598		253 114
- Matériel de transport	39 571	4 013		43 585
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	95 857	29 335		125 192
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	319 944	101 946		421 890
ACTIF IMMOBILISE	672 565	119 131		791 696

■ Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 14 348 807 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	12 651 335		12 651 335
Prêts			
Autres	111 900		111 900
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	480 953	480 953	
Autres	1 018 512	1 018 512	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	86 107	86 107	
TOTAL CREANCES	14 348 807	1 585 572	12 763 235
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Créances part. rattachées	335 295
Etat - Produit A recevoir	6 376
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR	341 671

■ 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		
SARL OCF 22970 PLOUMAGOAR	49,86	374,00
SARL A.M.FINANCES 22970 PLOUMAGOAR	49,86	374,00
SAS VALEOR INVESTISSEMENTS 22970 PLOUMAGOAR	0,26	2,00
II. PERSONNES PHYSIQUES		

■ Notes sur le bilan

Affectation du résultat

Décision de l'assemblée générale du 27/02/2025.

	Montant
Report à Nouveau de l'exercice précédent	
Résultat de l'exercice précédent	593 878
Prélèvements sur les réserves	
TOTAL DES ORIGINES	593 878
Affectations aux réserves	133 878
Distributions	460 000
Autres répartitions	
Report à Nouveau	
TOTAL DES AFFECTATIONS	593 878

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	1 405 267	133 878	133 878		1 539 145
Résultat de l'exercice	593 878	-593 878	782 468	593 878	782 468
Dividendes		460 000			
Total Capitaux Propres	2 007 395		916 346	593 878	2 329 863

■ Notes sur le bilan

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	90 000		90 000		
TOTAL PROVISIONS	90 000		90 000		
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation			90 000		
Financières					
Exceptionnelles					

Le montant provisionné correspond au projet de transaction.

■

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 14 590 464 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	137 942	137 942		
- à plus de 2 ans à l'origine	4 453 770	1 187 715	3 266 055	
Emprunts et dettes financières divers	8 335 123	8 335 123		
Dettes Fournisseurs et comptes rattachés	863 196	863 196		
Dettes fiscales et sociales	190 040	190 040		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	587 457	587 457		
Produits constatés d'avance	22 935	22 935		
TOTAL DETTES	14 590 464	11 324 409	3 266 055	
Emprunts souscrits en cours d'exercice	900 000			
Emprunts remboursés sur l'exercice	947 930			

Charges à payer

	Montant
Frns - factures non-parvenues	150 758
Intérêts courus	1 913
Dettes rattachés à des sociétés en	265 744
Charges ou Produits financiers sur	6 109
Personnel - Dettes provisionnés pou	33 958
Personnel - Primes à payer	8 782
Org. Sociaux - Congés Payés et char	10 500
Autres charges à payer	3 074
Taxe formation continue	1 395
Etat - Charges A payer	7 033
RRR à accorder et avoirs à établir	40 033
TOTAL CHARGES A PAYER	529 300

■ Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d avance	86 107		
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	86 107		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Produits constatées d avance	22 935		
TOTAL PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	22 935		

■ Notes sur le compte de résultat

Charges et produits d'exploitation et financiers

Résultat financier

	31/08/2025	31/08/2024
Produits financiers de participation	1 061 498	1 003 412
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	41 123	73 970
Reprises sur provisions et transferts de charge		
Différences positives de change	92	
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement	75 000	
TOTAL PRODUITS FINANCIERS	1 177 712	1 077 381
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	350 695	297 220
Différences négatives de change	923	2 582
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	1 500	
TOTAL CHARGES FINANCIERES	353 118	299 802
RESULTAT FINANCIER	824 594	777 580

Transferts de charges d'exploitation et financières

	Eléments exploitation	Eléments financiers
Avantages en nature	15 505	

■ Notes sur le compte de résultat

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Pénalités, amendes fiscales et pénales	185	
Autres charges	1 050	

Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/10/2008, la société SAS AASGARD est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SARL AASGARD. Elle agit en qualité de tête de groupe.

Le montant de la perte lié à l'intégration fiscale s'élève à -871 779 euros

■

Autres informations

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 9 867 euros
Le montant de l'engagement de retraite s'élève à 9 867,10 € 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.

■

Tableau des cinq derniers exercices

	N-4	N-3	N-2	N-1	N
Capital en fin d'exercice					
Capital social	7 500	7 500	7 500	7 500	7 500
Nombre d'actions ordinaires	750	750	750	750	750
Opérations et résultats :					
Chiffre d'affaires (H.T.)	1 395 677	2 411 237	3 775 338	2 594 094	1 901 308
Résultat avant impôt, participation, dotations aux amortissements et provisions	-138 008	-148 053	567 960	75 386	-60 180
Impôts sur les bénéfices	-575 078	-796 635	-329 024	-769 531	-871 779
Participation des salariés					
Résultat après impôts, participation, dotations aux amortissements et provisions	323 975	501 833	743 950	593 878	782 468
Résultat distribué	200 000	461 250	462 000	460 000	
Résultat par action					
Résultat après impôts, participation avant dotations aux amortissements et provisions	582,76	864,78	1195,98	1126,56	1082,13
Résultat après impôts, participation dotations aux amortissements et provisions	431,97	669,11	991,93	791,84	1043,29
Dividende distribué	266,67	615,00	616,00	613,33	
Personnel					
Effectif salariés	3	3	3	3	3
Montant de la masse salariale	852 979	1 397 463	1 881 387	1 281 285	930 604
Montant des sommes versées en avantages sociaux	424 685	512 126	677 881	529 453	339 182