

RCS : TOULOUSE

Code greffe : 3102

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

**Le greffier du tribunal de commerce de TOULOUSE atteste l'exactitude des informations
transmises ci-après**

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1994 B 00133

Numéro SIREN : 393 578 422

Nom ou dénomination : 4 B

Ce dépôt a été enregistré le 18/06/2020 sous le numéro de dépôt B2020/009856

**GREFFE DU TRIBUNAL DE COMMERCE
DE TOULOUSE**

Date : 18/06/2020

DEPOT DES COMPTES ANNUELS

n° de dépôt : **B2020/009856**
n° de gestion : **1994B00133**
n° SIREN : **393 578 422 RCS Toulouse**

Le greffier du Tribunal de Commerce de Toulouse certifie avoir procédé le 18/06/2020 à un dépôt annexé au dossier du registre du commerce et des sociétés de :

4 B

Zone d'Aménagement Concerté de Borde Blanche 31290 VILLEFRANCHE-DE-LAURAGAIS

date de clôture : 31/10/2019

Ce dépôt comprend les documents comptables prévus par la législation en vigueur.

Concernant les événements RCS suivants :

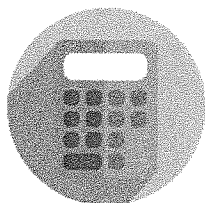
Dépôt des comptes annuels





AUDITEURS
ASSOCIÉS

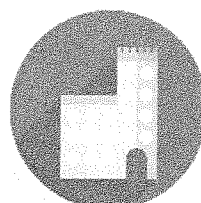
113 route de Labège
31400 TOULOUSE
T. 05 62 71 48 00
www.auditeurs-associes.com



Expertise-comptable



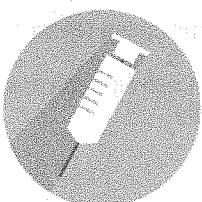
Conseils



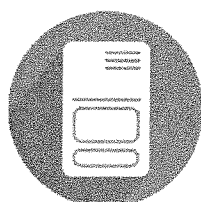
Social



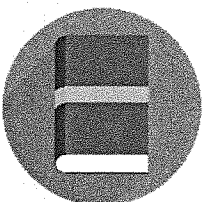
Juridique



Médical



Gestion du patrimoine



Commissariat aux comptes

Comptes annuels

Exercice clos le 31 octobre 2019

certific' conforme

S.A.S 4B

Zone d'Aménagement

31290 VILLEFRANCHE DE LAURAGAIS

Sommaire

Compte rendu de travaux de l'expert comptable

Bilan - compte de résultat

Bilan actif
Bilan passif
Compte de résultat

Détail des comptes

Détail bilan actif
Détail bilan passif
Détail compte de résultat

L'Annexe

Principes et méthodes comptables retenues
Compléments d'informations
Engagements financiers et autres informations
Autres éléments significatifs

Liasse fiscale

Déclaration
Tableaux
Annexes libres

Etat de gestion

Soldes intermédiaires de gestion
Ratios de dynamisme
Tableau de financement
Ratios de gestion courante
Détails de ratios

Désignation de l'entreprise : <u>S.A.S 4B</u>		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* <u>12</u>		
Adresse de l'entreprise <u>Zone d'Aménagement 31290 VILLEFRANCHE DE LAURAGAIS</u>		Durée de l'exercice précédent* <u>12</u>		
Numéro SIRET* <u>3 9 3 5 7 8 4 2 2 0 0 0 2 3</u>		Néant ☐ *		
		Exercice N clos le, <u>31/10/2019</u>		
		Brut 1	Amortissements, provisions 2	
		Net 3		
Capital souscrit non appelé (I)		AA		
ACTIF IMMOBILISE *	Frais d'établissement*	AB	AC	
	Frais de développement*	CX	CQ	
	Concessions, brevets et droits similaires	AF	AG	
	Fonds commercial (1)	AH	AI	
	Autres immobilisations incorporelles	AJ	AK	
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL	AM	
	Terrains	AN	AO	
	Constructions	AP	AQ	
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	AS	
	Autres immobilisations corporelles	AT	AU	
	Immobilisations en cours	AV	AW	
	Avances et acomptes	AX	AY	
	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS	CT	
	Autres participations	CU	CV	
	Créances rattachées à des participations	BB	BC	
	Autres titres immobilisés	BD	BE	
	Prêts	BF	BG	
	Autres immobilisations financières*	BH	BI	
TOTAL (II)		BJ	BK	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS*	Matières premières, approvisionnements	BL	BM
		En cours de production de biens	BN	BO
		En cours de production de services	BP	BQ
		Produits intermédiaires et finis	BR	BS
		Marchandises	BT	BU
	CRÉANCES	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	BW
		Clients et comptes rattachés (3)*	BX	BY
		Autres créances (3)	BZ	CA
		Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD	CE
Comptes de régularisation	DIVERS	Disponibilités	CF	CG
		Charges constatées d'avance (3)*	CH	CI
	TOTAL (III)		CJ	CK
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW		
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM		
	Ecart de conversion actif * (VI)	CN		
TOTAL GENERAL (I à VI)		CO	1A	
Renvois : (1) Dont droit au bail : <u>10 671</u>		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes: CP		
Clause de réserve de propriété : *		(3) Part à plus d'un an : CR		
Immunisations :		Stocks :		
		Créances :		

Désignation de l'entreprise S.A.S 4B

Néant ☐ *

Exercice N 31/10/2019

CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 40 000)	DA	40 000	
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB		
	Ecarts de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence ☐ EK)	DC		
	Réserve légale (3)	DD	4 000	
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE		
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours ☐ B1)	DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants * ☐ EJ)	DG	4 784 369	
	Report à nouveau	DH		
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	284 507	
	Subventions d'investissement	DJ		
	Provisions réglementées *	DK		
	TOTAL (I)	DL	5 112 876	
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM		
	Avances conditionnées	DN		
	TOTAL (II)	DO		
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP		
	Provisions pour charges	DQ		
	TOTAL (III)	DR		
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS		
	Autres emprunts obligataires	DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	114 533	
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs ☐ EI)	DV	43 036	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	38 207	
	Dettes fiscales et sociales	DY	31 661	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ		
	Autres dettes	EA		
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB		
TOTAL (IV)	EC	227 437		
	Ecarts de conversion passif *	(V)	ED	
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	5 340 312		
RENOIS	(1) Écart de réévaluation incorporé au capital	1B		
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Ecart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	1C		
		1D		
		1E		
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF		
	(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	140 871	
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH			

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

Désignation de l'entreprise : S.A.S 4B							Néant ☐ *	
		Exercice N						
		France			Exportations et livraisons intracommunautaires		Total	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *		FA		FB		FC	
	Production vendue {	biens *	FD		FE		FF	
		services *	FG	1 268 368	FH		FI	1 268 368
	Chiffres d'affaires nets *		FJ	1 268 368	FK		FL	1 268 368
	Production stockée *						FM	
	Production immobilisée *						FN	
	Subventions d'exploitation						FO	
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges * (9)						FP	74 289
	Autres Produits (1) (11)						FQ	4
			Total des produits d'exploitation (2) (I)					FR
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane) *						FS	
	Variation de stock (marchandises) *						FT	
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane) *						FU	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements) *						FV	
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *						FW	944 549
	Impôts, taxes et versements assimilés *						FX	7 876
	Salaires et traitements *						FY	
	Charges sociales (10)						FZ	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	- dotations aux amortissements *				GA	44 578
			- dotations aux provisions				GB	
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*				GC		
		Pour risques et charges : dotations aux provisions				GD		
	Autres charges (12)						GE	4
			Total des charges d'exploitation (4) (II)					GF
		1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)					GG	345 655
Opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée * (III)						GH	
	Perte supportée ou bénéfice transféré * (IV)						GI	
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)						GJ	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)						GK	
	Autres intérêts et produits assimilés (5)						GL	13 661
	Reprises sur provisions et transferts de charges						GM	1 039
	Différences positives de change						GN	
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						GO	6 227
			Total des produits financiers (V)					GP
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions *						GQ	
	Intérêts et charges assimilées (6)						GR	516
	Différences négatives de change						GS	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						GT	
			Total des charges financières (VI)					GU
		2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)					GV	20 411
		3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)					GW	366 066

Désignation de l'entreprise S.A.S 4BNéant ☐ *

		Exercice N	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	37 977
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	37 977
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	9 456
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	3 000
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)	HG	
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	12 456
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	25 521
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ	
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK	107 080
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	1 401 565
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	1 117 059
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)		HN	284 507
REVENUS	(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO	
	(2) Dont { produits de locations immobilières produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	HY	
	(3) Dont { - Crédit-bail mobilier * - Crédit-bail immobilier	IG	
	(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	HP	
	(5) Dont produits concernant les entreprises liées	HQ	
	(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées	1H	
	(6bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)	1J	
	(6ter) Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)	1K	
	Dont amortissements exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	HX	
	(9) Dont transferts de charges	RC	
	(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)	RD	
	(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A1	71 289
	(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A2	
(13) Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives A6 obligatoires A9	A3		
(13)	A4		
(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :		Exercice N	
		Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
REMBOURSEMENT CSPE		9 456	37 825
REVERSEMENT RISTOURNES			152
PERTE RECOURS TIERS		3 000	
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :		Exercice N	
		Charges antérieures	Produits antérieurs

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

Annexe aux comptes annuels

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/10/2019 dont le total est de 5 340 312 euros et, au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dont le total des comptes de produits est de 1 401 565 euros et dégageant un résultat de 284 507 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/11/2018 au 31/10/2019.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.
Ces comptes ont été établis par le responsable de l'entité.

Principes généraux

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux dispositions législatives et réglementaires en vigueur en France.

Par ailleurs, seules les informations présentant une importance significative feront l'objet des commentaires ci-après.

Règles et méthodes comptables

Les conventions générales comptables ont été appliquées, 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.

Les comptes annuels au 31/10/2019 ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce au règlement de l'ANC n° 2016-07 du 4 novembre 2016 relatif au plan comptable général.

Pour l'application de ces règlements, l'entreprise a choisi la méthode prospective.

Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

Les immobilisations incorporelles sont composées d'une part d'un droit au bail et d'autre part de l'usufruit des immobilisations corporelles et incorporelles démembrées sur cet exercice. Le droit d'usufruit de chaque bien démembré est amorti selon la méthode prospective, en linéaire sur sa valeur nette comptable connue à la date du démembrement, sur 15 ans.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),
- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

- le cas échéant de l'estimation initiale des coûts de démantèlement, d'enlèvement et de restauration du site sur lequel elles sont situées.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

Agencement et aménagement des constructions	5 à 10 ans
Matériels et outillages industriels	4 à 7 ans
Matériels informatique	3 à 7 ans

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

Les immobilisations corporelles correspondent aux biens nécessaires à l'exploitation de l'établissement secondaire dont la SAS 4B a conservé la pleine propriété.

Immobilisations financières

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors 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 provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

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.

Note sur le bilan actif

Fonds commercial

Désignation	Valeur nette	Achetés	Réévalués	Reçus en apport
Droit au bail	10 671	10 671		
Total	10 671	10 671		

Commentaires sur immobilisations

Le poste "Autres mmobilisations incorporelles" correspond au droit d'Usufruit de chaque bien démembré.

Immobilisations et amortissements

Immobilisations	V. brute des immob. début d'exercice	Augmentations	Diminutions	Valeur brute des immob. fin ex.
Immobilisations incorporelles	1 911 063		2 901	1 908 162
Immobilisations corporelles	284 399			284 399
Immobilisations financières	205 287	4 318		209 604
Total	2 400 748	4 318	2 901	2 402 165
Amortissements	Montant au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles	1 510 830	29 966	2 901	1 537 895
Immobilisations corporelles	230 911	14 611		245 522
Total	1 741 741	44 578	2 901	1 783 418

État des échéances des créances à la clôture de l'exercice

	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
De l'actif immobilisé	209 604		209 604
De l'actif circulant			
Créances clients et comptes rattachés	5 008	5 008	
Autres créances	2 950 567	2 950 567	

Produits à recevoir

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	4 804
Autres créances	7 901
Disponibilités	
Total	12 705

Charges constatées d'avance

Ces charges ne sont composées que des charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

Note sur le bilan passif

Composition du capital social

Le capital social s'élève à 40 000 €, divisé en 2 500 actions de 16 € chacune et de même catégorie.

Désignation	Nombre	Valeur nominale
Actions / parts sociales composant le capital au début de l'exercice	2 500	16
Actions / parts sociales émises pendant l'exercice		
Actions / parts sociales remboursées pendant l'exercice		
Actions / parts sociales composant le capital en fin d'exercice	2 500	16

État des échéances des dettes à la clôture de l'exercice

État des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Etablissements de crédit	114 533	27 967	86 566	
Emprunts et dettes financières divers				
Groupes et associés	43 036	43 036		
Fournisseurs et comptes rattachés	38 207	38 207		
Dettes fiscales et sociales	31 661	31 661		
Dettes sur immobilisations et cptes rattachés				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance				
Total	227 437	140 871	86 566	

Charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	111
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	27 945
Dettes fiscales et sociales	2 308
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
Total	30 365

Note sur le compte de résultat

Ventilation du chiffre d'affaires

Produits	CA France	CA Export
Prestations de services	1 268 368	
Chiffres d'affaires	1 268 368	

Ventilation de l'impôt

Résultats	Montant	Base taxable	I.S.	Résultat net
Résultat d'exploitation	345 655	345 655	92 502	253 153
Résultat financier	20 411	28 953	7 748	12 663
Résultat exceptionnel	25 521	25 521	6 829	18 692

Autres informations relatives au compte de résultat

Les postes de charges et produits composant le résultat de l'exercice figurent au compte de résultat des états financiers.
On pourra s'y reporter ainsi qu'à la plaquette financière annuelle, documents qui fournissent une information plus détaillée.

Engagements financiers

Engagements donnés

La SAS 4B a donné à la Société Générale en garantie du remboursement d'un emprunt contracté par une SCI le nantissement du fonds de commerce dont elle détient l'usufruit.

Identité de la société consolidante

LA SAS 4B appartient au périmètre de consolidation du groupe TITAN dont la société mère est la SAS TITAN domiciliée ZAC de Borde Blanche à Villefranche de Lauragais (31 290) - Siret: 487 491 532 00023 RCS de Toulouse.

Transactions entre parties liées

Le montant des différentes prestations facturées par la société mère à sa société fille: la SAS 4B s'élèvent au titre de l'exercice clos le 31 octobre 2019 à 7 500 €.

Autres informations

Rémunérations des organes d'administration, de direction et de surveillance

Cette information n'est pas mentionnée dans la présente annexe, car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

Commissaires aux comptes

Montant des honoraires versés aux commissaires aux comptes

	Exercice	Exercice N-1
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés :	2 000	2 000
Total	2 000	2 000

« 4B »
Société par Actions Simplifiée au capital de 40 000 €
Zone d'Aménagement Concerté de Borde Blanche
31290 – VILLEFRANCHE DE LAURAGAIS
R.C.S. TOULOUSE : 393 578 422
(la « Société »)

EXTRAIT DU PROCES VERBAL DE ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE EN DATE DU 2 JUIN 2020

RESOLUTION 2

Affectation du résultat

L'Assemblée Générale, après avoir pris connaissance :

- du rapport de gestion du Président,
- du rapport général des Commissaires aux comptes,
- des comptes annuels afférents à l'exercice clos le 31 octobre 2019,

Approuve la proposition du Président et,

Décide d'affecter le bénéfice de l'exercice, de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice		284 507 euros
- A titre de dividendes	300.000 euros	
- Dont prélèvement « autres réserves »	(15 493) euros	
	284 507 euros	284 507 euros

Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres de la société s'élèveront à 5 123 158 euros et se répartiront ainsi qu'il suit :

- Capital social	40 000 euros
- Réserve légale	4 000 euros
- <u>Autres réserves</u>	<u>4 768 876 euros</u>
- TOTAL	4 812 876 euros

Il est ici précisé que le montant des dividendes par action s'établirait à 120 euros et qu'ils seront mis en paiement à compter du 15 juin 2020.

Dividendes versés au cours des trois derniers exercices sociaux

Afin de nous conformer aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, nous vous rappelons que le montant des dividendes mis en distribution au titre des trois exercices précédents ont été les suivants :

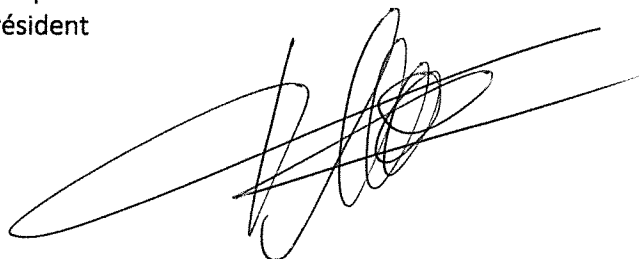
Exercice	Dividende global	Dividende par actions	Montant des dividendes non éligibles à l'abattement de 40 %	Montant des dividendes éligibles à l'abattement de 40 %
2018	300 000 euros	120 euros		300 000 euros
2017	300 000 euros	120 euros		300 000 euros
2016	800 000 euros	320 euros		800 000 euros

RESOLUTION 5

Pouvoirs en vue de l'accomplissement des formalités

L'Assemblée Générale donne tous pouvoirs au porteur d'un original, d'une copie ou d'un extrait du présent procès-verbal et plus précisément au cabinet MORVILLIERS - SENTENAC pour accomplir toutes formalités qu'il appartiendra.

Pour copie conforme
Le Président



4 B

Société par Actions Simplifiée au capital de 40 000 €
Zone d'Aménagement Concerté de Borde Blanche
31290 VILLEFRANCHE DE LAURAGAIS

RAPPORT DES COMMISSAIRES AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 octobre 2019

Aux actionnaires de la société 4B SAS.

Opinion

En exécution de la mission qui m'a été confiée par l'assemblée générale, j'ai effectué l'audit des comptes annuels de la société 4B SAS relatifs à l'exercice clos le 31 octobre 2019, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Ces comptes ont été arrêtés par le Président en date du 11.02.2020, sur la base des éléments disponibles à cette date, dans un contexte évolutif de crise sanitaire liée au Covid-19.

Je certifie que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société 4B SAS à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

J'ai effectué mon audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. J'estime que les éléments que j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.



1. The first part of the document is a list of the names of the

2.

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

Indépendance

J'ai réalisé ma mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui me sont applicables, sur la période du 1^{er} novembre 2018 à la date d'émission de notre rapport, et notamment je n'ai pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, j'attire votre attention sur les engagements financiers exposés dans l'annexe aux comptes annuels.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux actionnaires

J'ai également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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

En application de la loi, je me suis assurée que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle et à l'identité des détenteurs du capital ou des droits de vote vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

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

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle

estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

Responsabilités des commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

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

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

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

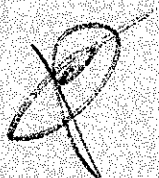
En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces

informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Le 17 avril 2020

A handwritten signature in black ink, consisting of a stylized 'S' and 'B' intertwined.

Sophie LAVIT BACOU

Commissaire aux comptes inscrit sur la liste nationale des commissaires aux comptes, rattaché à la CRCC de Toulouse

Lieu-dit Le Château -81470- Algans

Actif	Valeurs au 31/10/19			Valeurs au 31/10/18
	Val. Brutes	Amort. & dépréc.	Val. Nettes	
Capital souscrit non appelé				
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial (1)	10 671		10 671	10 671
Autres immobilisations incorporelles	1 897 490	1 537 895	359 595	389 561
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains	6 824	6 824		227
Constructions	149 827	132 037	17 790	20 536
Installations tech., matériel, outillages industriels	79 449	64 647	14 803	21 266
Autres immobilisations corporelles	48 299	42 015	6 284	11 459
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	209 604		209 604	205 287
Total de l'actif immobilisé (I)	2 402 165	1 783 418	618 748	659 007
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Créances Clients et Comptes rattachés (3)	5 008		5 008	4 445
Autres créances (3)	2 950 567		2 950 567	2 348 663
Capital souscrit - appelé non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres	1 205 255		1 205 255	1 498 804
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	560 700		560 700	948 078
Charges constatées d'avance (3)	33		33	115
Total de l'actif circulant (II)	4 721 565		4 721 565	4 800 103
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Écarts de conversion actif (V)				
Total de l'actif (I + II + III + IV + V)	7 123 730	1 783 418	5 340 312	5 459 111
(1) Dont droit au bail	10 671			10 671
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Passif		Valeurs au 31/10/19	Valeurs au 31/10/18
Capitaux propres			
Capital (dont versé : 40 000)		40 000	40 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport			
Écarts de réévaluation			
Écart d'équivalence			
Réserves			
Réserve légale		4 000	4 000
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves		4 784 369	4 779 158
Report à nouveau			
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)		284 507	305 211
Situation nette		5 112 876	5 128 369
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
Total des capitaux propres (I)		5 112 876	5 128 369
Autres fonds propres			
Produit des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
Total des autres fonds propres (I) Bis			
Provisions			
Provisions pour risques			3 000
Provisions pour charges			
Total des provisions (II)			3 000
Dettes (1)			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		114 533	142 312
Emprunts et dettes financières diverses (3)		43 036	76 929
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés		38 207	105 243
Dettes fiscales et sociales		31 661	3 258
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés			
Autres dettes			
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance			
Total des dettes (III)		227 437	327 742
Écarts de conversion passif (IV)			
Total du passif (I + II + III + IV)		5 340 312	5 459 111
(1) Dont à plus d'un an		86 566	114 412
(1) Dont à moins d'un an		140 871	213 330
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques			
(3) Dont emprunts participatifs			

Détail Compte de résultat	Du 01/11/18 Au 31/10/19		Du 01/11/17 Au 31/10/18		Variation	
	% CA		% CA		en valeur	en %
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises			1 391 950	52,50	-1 391 950	-100,00
Production vendue (biens et services)	1 268 368	100,00	1 259 152	47,50	9 217	0,73
Montant net du chiffre d'affaires	1 268 368	100,00	2 651 103	100,00	-1 382 734	-52,16
Reprises provis. (amorts), trans. charges	74 289	5,86	90 479	3,41	-16 189	-17,89
Autres produits	4		2 569	0,10	-2 565	-99,85
Total des produits d'exploitation (I)	1 342 661	105,86	2 744 151	103,51	-1 401 489	-51,07
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises			1 305 056	49,23	-1 305 056	-100,00
Variation de stocks			66 703	2,52	-66 703	-100,00
Autres achats et charges externes	944 549	74,47	954 166	35,99	-9 617	-1,01
Impôts, taxes et versements assimilés	7 876	0,62	28 643	1,08	-20 767	-72,50
Dot. aux amortissements et dépréc.						
Sur immobilisations : dot. aux amortis.	44 578	3,51	45 978	1,73	-1 400	-3,04
Dotations aux provisions			3 000	0,11	-3 000	-100,00
Autres charges	4		626	0,02	-622	-99,33
Total des charges d'exploitation (II)	997 007	78,61	2 404 171	90,69	-1 407 165	-58,53
Résultat d'exploitation	345 655	27,25	339 979	12,82	5 675	1,67
Quotes-parts résul. sur op. en com.						
Produits financiers						
Autres intérêts et produits assimilés (3)	13 661	1,08	12 029	0,45	1 633	13,57
Reprises sur prov. et dépr., transf. charges	1 039	0,08			1 039	
Produits nets sur cess. de val. mob. plac.	6 227	0,49			6 227	
Total des produits financiers (IV)	20 927	1,65	12 029	0,95	8 898	73,97
Charges financières						
Dot. amortissements, dépréc., provisions			1 039	0,08	-1 039	-100,00
Intérêts et charges assimilées (4)	516	0,04	2 335	0,18	-1 819	-77,91
Total des charges financières (VI)	516	0,04	3 374	0,27	-2 858	-84,71
Résultat financier	20 411	1,61	8 655	0,33	11 756	135,83
Résultat courant	366 066	28,86	348 634	13,15	17 431	5,00
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion	37 977	2,99	14 229	0,54	23 748	166,90
Sur opérations en capital			526 221	19,85	-526 221	-100,00
Total des produits exceptionnels (VII)	37 977	2,99	540 450	20,39	-502 473	-92,97
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion	9 456	0,75	585	0,02	8 872	
Sur opérations en capital	3 000	0,24	476 520	17,97	-473 520	-99,37
Dot. amortissements, dépréc., provisions			31 457	1,19	-31 457	-100,00
Total des charges exceptionnelles (VIII)	12 456	0,98	508 561	19,18	-496 105	-97,55
Résultat exceptionnel	25 521	2,01	31 889	1,20	-6 367	-19,97

Détail Compte de résultat			Du 01/11/18 Au 31/10/19		% CA	Du 01/11/17 Au 31/10/18		% CA	Variation	
									en valeur	en %
Impôt sur les bénéfices (X)			107 080		8,44	75 312		2,84	31 768	42,18
Total des produits (I+II+V+VII)			1 401 565		110,50	3 296 629		124,35	-1 895 064	-57,48
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)			1 117 059		88,07	2 991 418		112,84	-1 874 360	-62,66
Bénéfice ou Perte			284 507		22,43	305 211		11,51	-20 704	-6,78
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs						12 195				
(3) Dont produits concernant les entités liées						3 660				

L'Annexe

Annexe aux comptes annuels

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/10/2019 dont le total est de 5 340 312 euros et, au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dont le total des comptes de produits est de 1 401 565 euros et dégagant un résultat de 284 507 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/11/2018 au 31/10/2019.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.
Ces comptes ont été établis par le responsable de l'entité.

Principes généraux

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux dispositions législatives et réglementaires en vigueur en France.

Par ailleurs, seules les informations présentant une importance significative feront l'objet des commentaires ci-après.

Règles et méthodes comptables

Les conventions générales comptables ont été appliquées, 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.

Les comptes annuels au 31/10/2019 ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce au règlement de l'ANC n° 2016-07 du 4 novembre 2016 relatif au plan comptable général.

Pour l'application de ces règlements, l'entreprise a choisi la méthode prospective.

Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

Les immobilisations incorporelles sont composées d'une part d'un droit au bail et d'autre part de l'usufruit des immobilisations corporelles et incorporelles démembrées sur cet exercice. Le droit d'usufruit de chaque bien démembré est amorti selon la méthode prospective, en linéaire sur sa valeur nette comptable connue à la date du démembrement, sur 15 ans.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),
- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

S.A.S 4B

Exercice clos le 31/10/2019

- le cas échéant de l'estimation initiale des coûts de démantèlement, d'enlèvement et de restauration du site sur lequel elles sont situées.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

Agencement et aménagement des constructions	5 à 10 ans
Matériels et outillages industriels	4 à 7 ans
Matériels informatique	3 à 7 ans

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

Les immobilisations corporelles correspondent aux biens nécessaires à l'exploitation de l'établissement secondaire dont la SAS 4B a conservé la pleine propriété.

Immobilisations financières

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors 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 provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

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.

Note sur le bilan actif

Fonds commercial

Désignation	Valeur nette	Achetés	Réévalués	Reçus en apport
Droit au bail	10 671	10 671		
Total	10 671	10 671		

Commentaires sur immobilisations

Le poste "Autres immobilisations incorporelles" correspond au droit d'Usufruit de chaque bien démembré.

Immobilisations et amortissements

Immobilisations	V. brute des immob. début d'exercice	Augmentations	Diminutions	Valeur brute des immob. fin ex.
Immobilisations incorporelles	1 911 063		2 901	1 908 162
Immobilisations corporelles	284 399			284 399
Immobilisations financières	205 287	4 318		209 604
Total	2 400 748	4 318	2 901	2 402 165
Amortissements	Montant au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles	1 510 830	29 966	2 901	1 537 895
Immobilisations corporelles	230 911	14 611		245 522
Total	1 741 741	44 578	2 901	1 783 418

État des échéances des créances à la clôture de l'exercice

	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
De l'actif immobilisé	209 604		209 604
De l'actif circulant			
Créances clients et comptes rattachés	5 008	5 008	
Autres créances	2 950 567	2 950 567	

Produits à recevoir

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	4 804
Autres créances	7 901
Disponibilités	
Total	12 705

Charges constatées d'avance

Ces charges ne sont composées que des charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

Note sur le bilan passif

Composition du capital social

Le capital social s'élève à 40 000 €, divisé en 2 500 actions de 16 € chacune et de même catégorie.

Désignation	Nombre	Valeur nominale
Actions / parts sociales composant le capital au début de l'exercice	2 500	16
Actions / parts sociales émises pendant l'exercice		
Actions / parts sociales remboursées pendant l'exercice		
Actions / parts sociales composant le capital en fin d'exercice	2 500	16

État des échéances des dettes à la clôture de l'exercice

État des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Etablissements de crédit	114 533	27 967	86 566	
Emprunts et dettes financières divers				
Groupes et associés	43 036	43 036		
Fournisseurs et comptes rattachés	38 207	38 207		
Dettes fiscales et sociales	31 661	31 661		
Dettes sur immobilisations et cptes rattachés				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance				
Total	227 437	140 871	86 566	

Charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	111
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	27 945
Dettes fiscales et sociales	2 308
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
Total	30 365

Note sur le compte de résultat

Ventilation du chiffre d'affaires

[illegible]

Ventilation de l'impôt

Résultats	Montant	Base taxable	I.S.	Résultat net
Résultat d'exploitation	345 655	345 655	92 502	253 153
Résultat financier	20 411	28 953	7 748	12 663
Résultat exceptionnel	25 521	25 521	6 829	18 692

Autres informations relatives au compte de résultat

Les postes de charges et produits composant le résultat de l'exercice figurent au compte de résultat des états financiers. On pourra s'y reporter ainsi qu'à la plaquette financière annuelle, documents qui fournissent une information plus détaillée.

Engagements financiers

Engagements donnés

La SAS 4B a donné à la Société Générale en garantie du remboursement d'un emprunt contracté par une SCI le nantissement du fonds de commerce dont elle détient l'usufruit.

Identité de la société consolidante

LA SAS 4B appartient au périmètre de consolidation du groupe TITAN dont la société mère est la SAS TITAN domiciliée ZAC de Borde Blanche à Villefranche de Lauragais (31 290) - Siret: 487 491 532 00023 RCS de Toulouse.

Transactions entre parties liées

Le montant des différentes prestations facturées par la société mère à sa société fille: la SAS 4B s'élèvent au titre de l'exercice clos le 31 octobre 2019 à 7 500 €.

Autres informations

Rémunérations des organes d'administration, de direction et de surveillance

Cette information n'est pas mentionnée dans la présente annexe, car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

Commissaires aux comptes

Montant des honoraires versés aux commissaires aux comptes

	Exercice	Exercice N-1
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés :	2 000	2 000
Total	2 000	2 000

