

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

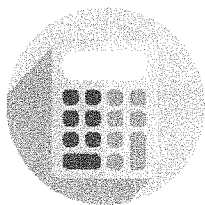
Ce dépôt a été enregistré le 06/05/2021 sous le numéro de dépôt B2021/012288



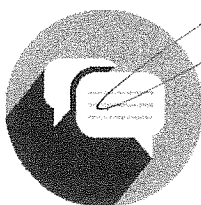
AUDITEURS
ASSOCIÉS

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

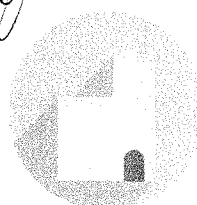
certifié conforme



Expertise-comptable



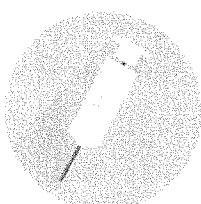
Conseils



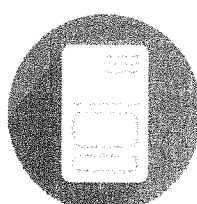
Social



Juridique



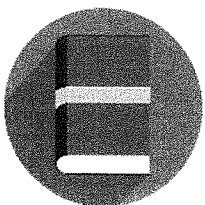
Médical



Gestion du patrimoine

Comptes annuels

Exercice clos le 31 octobre 2020



Commissariat aux comptes

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

Compte rendu de travaux

d'expert-comptable

Conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entité :

S.A.S 4B

relatifs à l'exercice du 01/11/2019 au 31/10/2020

qui se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan
1 942 392 euros
- Chiffre d'affaires
1 263 714 euros
- Résultat net comptable
242 025 euros

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle du Conseil Supérieur de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission de présentation de comptes.

Fait à Toulouse

Signé électroniquement le 12/04/2021 par
Marc Angles



Bilan Compte de résultat

Actif	Valeurs au 31/10/20			Valeurs au 31/10/19
	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	1 782 333	1 453 765	328 568	359 595
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains	6 824	6 824		
Constructions	149 827	134 783	15 044	17 790
Installations tech., matériel, outillages industriels	79 449	71 110	8 339	14 803
Autres immobilisations corporelles	48 299	44 312	3 987	6 284
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	215 403		215 403	209 604
Total de l'actif immobilisé (I)	2 292 806	1 710 794	582 012	618 746
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)	26 435		26 435	5 008
Autres créances (3)	30 000		30 000	2 950 567
Capital souscrit - appelé non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres	1 005 253	3 323	1 001 931	1 205 255
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	301 982		301 982	560 700
Charges constatées d'avance (3)	33		33	33
Total de l'actif circulant (II)	1 363 703	3 323	1 360 380	4 721 565
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)	3 656 509	1 714 117	1 942 392	5 340 312
(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 31/10/20	Valeurs au 31/10/19
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	1 268 875	4 784 369
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	242 025	284 507
Situation nette	1 554 901	5 112 876
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
Total des capitaux propres (I)	1 554 901	5 112 876
Autres fonds propres		
Produit des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Total des autres fonds propres (I) Bis		
Provisions		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
Total des provisions (II)		
Dettes (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	87 162	114 533
Emprunts et dettes financières diverses (3)	238 410	43 036
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	28 114	38 207
Dettes fiscales et sociales	33 806	31 661
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
Total des dettes (III)	387 492	227 437
Écarts de conversion passif (IV)		
Total du passif (I + II + III + IV)	1 942 392	5 340 312
(1) Dont à plus d'un an	58 607	86 566
(1) Dont à moins d'un an	328 884	140 871
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		
(3) Dont emprunts participatifs		

Détail Compte de résultat	Du 01/11/19 Au 31/10/20	% CA	Du 01/11/18 Au 31/10/19	% CA	Variation	
					en valeur	en %
Produits d'exploitation (1)						
Production vendue (biens et services)	1 263 714	100,00	1 268 368	100,00	-4 654	-0,37
Montant net du chiffre d'affaires	1 263 714	100,00	1 268 368	100,00	-4 655	-0,37
Reprises provis. (amorts), trans. charges	10 687	0,85	74 289	5,86	-63 602	-85,61
Autres produits	5 111	0,40	4		5 108	
Total des produits d'exploitation (I)	1 279 512	101,25	1 342 661	105,86	-63 149	-4,70
Charges d'exploitation (2)						
Autres achats et charges externes	914 277	72,35	944 549	74,47	-30 272	-3,20
Impôts, taxes et versements assimilés	7 543	0,60	7 876	0,62	-333	-4,23
Dot. aux amortissements et dépréc.						
Sur immobilisations : dot. aux amortis.	41 459	3,28	44 578	3,51	-3 118	-7,00
Autres charges	28		4		24	575,66
Total des charges d'exploitation (II)	963 307	76,23	997 007	78,61	-33 700	-3,38
Résultat d'exploitation	316 205	25,02	345 655	27,25	-29 450	-8,52
Quotes-parts résul. sur op. en com.						
Produits financiers						
Autres intérêts et produits assimilés (3)	6 358	0,50	13 661	1,08	-7 303	-53,46
Reprises sur prov. et dépr., transf. charges			1 039	0,08	-1 039	-100,00
Produits nets sur cess. de val. mob. plac.	6 808	0,54	6 227	0,49	581	9,34
Total des produits financiers (V)	13 166	1,04	20 927	1,66	-7 760	-37,08
Charges financières						
Dot. amortissements, dépréc., provisions	3 323	0,26			3 323	
Intérêts et charges assimilées (4)	405	0,03	516	0,04	-111	-21,55
Total des charges financières (VI)	3 727	0,29	516	0,04	3 212	622,79
Résultat financier	9 439	0,75	20 411	1,61	-10 972	-53,75
Résultat courant	325 644	25,77	366 066	28,86	-40 421	-11,04
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion			37 977	2,99	-37 977	-100,00
Total des produits exceptionnels (VII)			37 977	2,99	-37 977	-100,00
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion			9 456	0,75	-9 456	-100,00
Sur opérations en capital			3 000	0,24	-3 000	-100,00
Dot. amortissements, dépréc., provisions	1 074	0,08			1 074	
Total des charges exceptionnelles (VIII)	1 074	0,08	12 456	0,98	-11 382	-91,38
Résultat exceptionnel	-1 074	-0,08	25 521	2,01	-26 595	-104,21
Impôt sur les bénéfices (X)	82 545	6,53	107 080	8,44	-24 535	-22,91
Total des produits (I+III+V+VII)	1 292 678	102,29	1 401 565	110,50	-108 887	-7,77
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	1 050 653	83,14	1 117 059	88,07	-66 405	-5,94
Bénéfice ou Perte	242 025	19,15	284 507	22,43	-42 482	-14,93
(3) Dont produits concernant les entités liées	6 358					

L'Annexe

Annexe aux comptes annuels

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.
Ces comptes ont été établis par le responsable de l'entité.
L'exercice a une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/11/2019 au 31/10/2020.

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.

Faits caractéristiques de l'exercice

La crise sanitaire liée à la COVID 19 connue sur cet exercice n'a pas eu d'impact significatif sur l'activité de la société 4B.

En effet, cette dernière exerce une activité de loueur de fonds de commerce dont le preneur a été lui-même très peu impacté par la crise sanitaire.

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 31/10/2020 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. 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.

Intégration fiscale

La SAS 4B est membre d'un groupe fiscalement intégré dont la convention d'intégration fiscale prévoit que la charge d'impôt dans les filiales est identique à celle qui existerait en l'absence d'option pour ce régime.

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	1 908 162		115 157	1 793 004
Immobilisations corporelles	284 399			284 399
Immobilisations financières	209 604	5 798		215 403
Total	2 402 165	5 798	115 157	2 292 806
Amortissements	Montant au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles	1 537 895	31 027	115 157	1 453 765
Immobilisations corporelles	245 522	11 507		257 029
Total	1 783 418	42 533	115 157	1 710 794

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	215 403		215 403
De l'actif circulant			
Créances clients et comptes rattachés	26 435	26 435	
Autres créances	30 000	30 000	

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	2 986
Autres créances	421
Disponibilités	
Total	3 407

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	87 162	28 555	58 607	
Emprunts et dettes financières divers				
Groupes et associés	238 410	238 410		
Fournisseurs et comptes rattachés	28 114	28 114		
Dettes fiscales et sociales	33 806	33 806		
Dettes sur immobilisations et cptes rattachés				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance				
Total	387 492	328 884	58 607	

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	590
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 013
Dettes fiscales et sociales	2 471
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
Total	11 073

Tableau de variation des capitaux propres

	Solde initial	Augmentation	Diminution	Solde final
Capital social	40 000			40 000
Primes liées au capital social				
Ecart de réévaluation				
Réserves				
Reserve légale	4 000			4 000
Reserves indisponibles				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	4 784 369		3 515 493	1 268 875
Ecart d'équivalence				
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	284 507	242 025	284 507	242 025
TOTAL	5 112 876	242 025	3 800 000	1 554 901

Note sur le compte de résultat

Ventilation du chiffre d'affaires

Produits	CA France	CA Export
Prestations de services	1 263 714	
Chiffres d'affaires	1 263 714	

Ventilation de l'impôt

Résultats	Montant	Base taxable	I.S.	Résultat net
Résultat d'exploitation	316 205	316 205	83 582	232 623
Résultat financier	9 439	-2 628	-735	10 174
Résultat exceptionnel	-1 074	-1 074	-301	-773

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 ainsi qu' une délégation de loyers.

	Autres	Dirigeants	Filiales	Partici- pations	Autres entreprises liées	Montant
Effets escomptés non échus						
Cautionnements, avals et garantie donnés par la société						
Engagements assortis de sûretés réelles						
Intérêts à échoir	549					549
Assurances à échoir						
Autres engagements donnés :						
Contrats de crédits-bails						
Contrats de location financement						
Total	549					549
	Autres	Dirigeants	Provisions			Montant
Engagements en matière de pensions						
Total	549					549

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 - 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 2020 à 16 250 €.
- La société Titan met à disposition de la société 4B la surface nécessaire à l'exploitation d'une station service située RN 113 à Villefranche de Lauragais. Le montant du loyer facturé par Titan à 4B s'élève sur l'exercice à 13 500 € HT.
- La société 4B facture à la société TONEKYO (société sœur) des prestations de location gérance relatives à la nue-propriété d'un fonds de commerce d'hypermarché et à la pleine propriété d'un fonds de commerce station-service. Le montant facturé au titre de l'exercice clos le 31/10/2020 s'élève à 1 263 781 €.

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

Liasse fiscale


**RÉPUBLIQUE
FRANÇAISE**
*Liberté
Égalité
Fraternité*

 Formulaire à déposer
en double exemplaire

IMPÔT SUR LES SOCIÉTÉS
N° 2065 - SD

2021


N° 11084* 22

Formulaire obligatoire

(art 223 du Code général des impôts)

Timbre à date du service

Exercice ouvert le	01/11/19	et clos le	31/10/20	Régime simplifié d'imposition	
Déclaration souscrite pour le résultat d'ensemble du groupe				Régime réel normal	X
Si PME innovantes, cocher la case ci-contre					
Si option pour le régime optionnel de taxation au tonnage, art. 209-0 B (entreprise de transport maritime), cocher la case					

A IDENTIFICATION DE L'ENTREPRISE	
Désignation de la société :	Adresse du siège social :
S.A.S 4B Zone d'Aménagement 31290 VILLEFRANCHE DE LAURAGAIS	
SIRET 3 9 3 5 7 8 4 2 2 0 0 0 2 3	Mél : virginie.distrisnergie@gmail.com
Adresse du principal établissement :	Ancienne adresse en cas de changement :

REGIME FISCAL DES GROUPES	
Les entreprises placées sous le régime des groupes de sociétés doivent déposer cette déclaration en deux exemplaires (art 223 A à U du CGI)	
Date d'entrée dans le groupe de la société déclarante	01/11/08
Pour les sociétés filiales, désignation, adresse du lieu d'imposition et n° d'identification de la société mère :	
TITAN ZAC de Borde Blanche 31290 VILLEFRANCHE DE LAURAGAIS	
SIRET	4 8 7 4 9 1 5 3 2 0 0 0 2 3

B ACTIVITE
Activités exercées Supermarchés
Si vous avez changé d'activité, cochez la case

C RECAPITULATION DES ELEMENTS D'IMPOSITION (cf. notice de la déclaration n°2065-SD)	
1 Résultat fiscal	Bénéfice imposable à 31 %
Bénéfice imposable à 15 %	38 120
Résultat net de cession, de concession ou de sous-concession des brevets et droits de propriété industrielle assimilés imposable au taux de 10 %	
2 Plus-values	
PV à long terme imposables à 15 %	
PV à long terme imposables à 19 %	
PV exonérées (art. 238 quinquies)	

3 Abattements et exonérations notamment entreprises nouvelles ou implantées en zones d'entreprises ou zones franches	
Entreprises nouvelles, art. 44 <i>sexies</i>	Jeunes entreprises innovantes, art. 44 <i>sexies-0 A</i>
Entreprise nouvelle, art. 44 <i>septies</i>	Zone franche d'activité, art. 44 <i>quaterdecies</i>
Bassins urbains à dynamiser (BUD), art. 44 <i>sexdecies</i>	Zone franche Urbaine - Territoire entrepreneur, art. 44 <i>octies A</i>
	Zone de développement prioritaire, art. 44 <i>septdecies</i>
Société d'investissement immobilier cotée	Bénéfice ou déficit exonéré (indiquer + ou - selon le cas)
	Plus-values exonérées relevant du taux de 15 %

4 Option pour le crédit d'impôt outre-mer :	dans le secteur productif, art. 244 <i>quater W</i> du CGI (cocher la case)
---	---

D IMPUTATIONS (cf. notice de la déclaration n°2065-SD)
1 Au titre des revenus mobiliers de source française ou étrangère, ayant donné lieu à la délivrance d'un certificat de crédits d'impôts
2 Au titre des revenus auxquels est attaché, en vertu d'une convention fiscale conclue avec un Etat étranger, un territoire ou une collectivité territoriale d'Outre-mer, un crédit d'impôt représentatif de l'impôt de cet état, territoire ou collectivité.

E CONTRIBUTION ANNUELLE SUR LES REVENUS LOCATIFS (cf. notice de la déclaration n°2065-SD)
Recettes nettes soumises à la contribution 2,5 %

F ENTREPRISES SOUMISES OU DESIGNÉES AU DÉPÔT DE LA DÉCLARATION PAYS PAR PAYS CbC/DAC4 (cf. notice du formulaire n°2065-SD)
1- Si vous êtes la société tête de groupe soumise au dépôt de la déclaration n° 2258-SD (art. 223 quinquies C-I-1 du CGI), cocher la case ci-contre
2- Si vous êtes la société tête de groupe et que vous avez désigné une autre entité du groupe pour souscrire la déclaration n° 2258-SD, indiquer le nom, adresse et numéro d'identification fiscale de l'entité désignée
3- Si vous êtes l'entreprise désignée au dépôt de la déclaration n° 2258-SD par la société tête de groupe (art. 223 quinquies C-I-2 du CGI), cocher la case ci-contre
Dans ce cas, veuillez indiquer le nom, adresse et numéro d'identification fiscale de la société tête de groupe

G COMPTABILITÉ INFORMATISÉE	
L'entreprise dispose-t-elle d'une comptabilité informatisée ? OUI X NON	
Si oui, indication du logiciel utilisé WINCOMPTA	
Vous devez obligatoirement souscrire le formulaire n° 2065-SD par voie dématérialisée. Le non respect de cette obligation est sanctionné par l'application de la majoration de 0,2 % prévue par l'article 1738 du CGI. Vous trouverez toutes les informations utiles pour télédéclarer sur le site www.impots.gouv.fr . S'agissant des notices des liasses fiscales, elles sont accessibles uniquement sur le site www.impots.gouv.fr .	

Nom et adresse du professionnel de l'expertise comptable :	Nom et adresse du conseil :
AA Auditeurs Associés 113 Route de Labège 31400 TOULOUSE	
Tél : 0562714800	Tél :
OGA/OMGA	Viseur conventionné
(Cocher la case correspondante)	Identité du déclarant :
Nom et adresse du CGA/OMGA ou du viseur conventionné :	Date : 29/01/21 Lieu : Villefranche de Lauragais
	représentante SAS TITAN
	Qualité et nom du signataire : Mme Agnès Brulière
N° d'agrément du CGA/OMGA ou viseur conventionné	Signature
Examen de conformité fiscale (ECF)	prestataire :

ANNEXE AU FORMULAIRE N° 2065 - SD

H RÉPARTITION DES REVENUS DES ACTIONS ET PARTS SOCIALES, AINSI QUE DES REVENUS ASSIMILÉS DISTRIBUÉS										
Montant global brut des distributions (1)		payées par la société elle-même		a	3 800 000		payées par un établissement chargé du service des titres		b	
Montant des distributions correspondant à des rémunérations ou avantages dont la société ne désigne pas le (les) bénéficiaire (s) (2)								c		
Montant des prêts, avances ou acomptes consentis aux associés, actionnaires et porteurs de parts, soit directement, soit par personnes interposées								d		
Montant des distributions autres que celles visées en (a), (b), (c) et (d) ci-dessus (3)								e		
								f		
								g		
								h		
Montant des revenus distribués éligibles à l'abattement de 40 % prévu au 2° du 3 de l'article 158 du CGI (4)								i	3 040	
Montant des revenus distribués non éligibles à l'abattement de 40 % prévu au 2° du 3 de l'article 158 du CGI								j	3 796 960	
Montant des revenus répartis (5)								Total (a à h)		3 800 000
I REMUNERATIONS NETTES VERSEES AUX MEMBRES DE CERTAINES SOCIETES (si ce cadre est insuffisant, joindre un état du même modèle)										
Nom, prénoms, domicile et qualité (art. 48-I à 6 ann. III au CGI) : * SARL, tous les associés ; * SCA, associés gérants ; * SNC ou SCS, associés en nom ou commandités * SEP et sté de copropriétaires de navires, associés, gérants ou coparticipants			Pour les SARL		Sommes versées, au cours de la période retenue pour l'assiette de l'impôt sur les sociétés, à chaque associé, gérant ou non, désigné col.1. à titre de traitements, émoluments, indemnités, remboursements forfaitaires de frais ou autres rémunérations de ses fonctions dans la société.					
			Nombre de parts sociales appartenant à chaque associé en toute propriété ou en usufruit.	Année au cours de laquelle le versement a été effectué	Montant des sommes versées :					
à titre de traitements émoluments et indemnités proprement dits	à titre de frais de représentation, de mission et de déplacement				à titre de frais professionnels autres que ceux visés dans les colonnes 5 et 6					
1			2	3	4	5	6	7	8	
J DIVERS										
* NOM ET ADRESSE DU PROPRIETAIRE DU FONDS (en cas de gérance libre)										
* ADRESSES DES AUTRES ETABLISSEMENTS (si ce cadre est insuffisant, joindre un état du même modèle)										
K CADRE NE CONCERNANT QUE LES ENTREPRISES PLACEES SOUS LE REGIME SIMPLIFIE D'IMPOSITION										
REMUNERATIONS					MOINS-VALUES A LONG TERME IMPOSEES A 15 %					
Montant brut des salaires, abstraction faite des sommes comprises dans les DSN et versées aux apprentis sous contrat et aux handicapés (a)					MVLT restant à reporter à l'ouverture de l'exercice					
					MVLT imputée sur les PVL.T de l'exercice					
Rétrocessions d'honoraires, de commissions et de courtages (b)					MVLT réalisée au cours de l'exercice					
					MVLT restant à reporter					

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>31/10/2020</u>		
		Brut 1	Amortissements, provisions 2	
		Net 3		
Capital souscrit non appelé (I)		AA		
ACTIF IMMOBILISÉ *	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
	CREANCES	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
	DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD	CE
		Disponibilités	CF	CG
	Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3)*	CH	CI
		TOTAL (III)	CJ	CK
		Frais d'émission d'emprunt à évaluer (IV)	CW	
		Primes de remboursement des obligations (V)	CM	
Écarts 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 : <u>CP</u>	(3) Part à plus d'un an : <u>CR</u>	
Clause de réserve de propriété : *	Immobilisations :	Stocks :	Créances :	

Désignation de l'entreprise S.A.S 4B

Néant ☐ *

Exercice N

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	1 268 875
	Report à nouveau	DH	
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	242 025
	Subventions d'investissement	DJ	
	Provisions réglementées *	DK	
	TOTAL (I)	DL	1 554 901
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	87 162
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	238 410
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	28 114
	Dettes fiscales et sociales	DY	33 806
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ	
	Autres dettes	EA	
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB	
	TOTAL (IV)	EC	387 492
	Ecarts de conversion passif *	ED	
	TOTAL (V)	EE	1 942 392
RENVIS	(1) Écart de réévaluation incorporé au capital	IB	
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959)	IC	
	{ Ecart de réévaluation libre	ID	
	{ Réserve de réévaluation (1976)	IE	
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF	
	(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	328 884
	(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH	

* Des explications concernant ces rubriques figurent dans la notice n° 2032-NOT-SD

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 * services *	FD		FE		FF								
			FG	1 263 714	FH		FI	1 263 714							
	Chiffres d'affaires nets *		FJ	1 263 714	FK		FL	1 263 714							
	Production stockée *						FM								
	Production immobilisée *						FN								
	Subventions d'exploitation						FO								
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges * (9)						FP	10 687							
	Autres Produits (1) (11)						FQ	5 111							
	Total des produits d'exploitation (2) (I)										FR	1 279 512			
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	914 277							
	Impôts, taxes et versements assimilés *						FX	7 543							
	Salaires et traitements *						FY								
	Charges sociales (10)						FZ								
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	- dotations aux amortissements *				GA	41 459							
			- dotations aux provisions				GB								
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*						GC							
		Pour risques et charges : dotations aux provisions						GD							
	Autres charges (12)						GE	28							
	Total des charges d'exploitation (4) (II)										GF	963 307			
	1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)										GG	316 205			
Opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée *						GH								
	Perte supportée ou bénéfice transféré *						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	6 358							
	Reprises sur provisions et transferts de charges						GM								
	Différences positives de change						GN								
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						GO	6 808							
	Total des produits financiers (V)										GP	13 166			
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions *						GQ	3 323							
	Intérêts et charges assimilées (6)						GR	405							
	Différences négatives de change						GS								
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						GT								
	Total des charges financières (VI)										GU	3 727			
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)										GV	9 439				
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)										GW	325 644				

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

		Exercice N	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)	HG	1 074
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	1 074
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	-1 074
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		IJ	
Impôts sur les bénéfices *		HK	82 545
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	1 292 678
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	1 050 653
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)		HN	242 025
RENVOIS	(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO	
	(2) Dont { produits de locations immobilières	HY	
	{ produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IG	
	(3) Dont { - Crédit-bail mobilier *	HP	
	{ - Crédit-bail immobilier	HQ	
	(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IH	
	(5) Dont produits concernant les entreprises liées	IJ	6 358
	(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées	IK	
	(6bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêts général (article 238 bis du CGI)	HX	
	(6ter) Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies du CGI)	RC	
	Dont amortissements exceptionnels de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D du CGI)	RD	
	(9) Dont transfert de charges	A1	10 687
	(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13) (dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS A5)	A2	
	(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3	
	(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4	
	(13) Dont primes et cotisations complémentaires personnelles Facultatives A6 Obligatoires A9		
	dont cotisations facultatives Madelin A7		
	dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite A8		
(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
Dap sur rebuts		1 074	
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :		Exercice N	
		Charges antérieures	Produits antérieurs

* Des explications concernant ces rubriques figurent dans la notice n° 2032-NOT-SD

Désignation de l'entreprise

S.A.S 4B

Néant *

CADRE A

IMMOBILISATIONS

Valeur brute des immobilisations
au début de l'exerciceAugmentations
Consécutives à une réévaluation pratiquée
au cours de l'exercice ou résultant d'une
mise en équivalence 2Acquisitions, créations, apports et
virements de poste à poste 3

INCORP.	Frais d'établissement et de développement			TOTAL I	CZ	D8	D9	
	Autres postes d'immobilisations incorporelles			TOTAL II	KD	1 908 162	KE	KF
CORPORELLES	Terrains				KG	6 824	KH	KI
	Constructions	Sur sol propre	Dont Composants	L9	KJ		KK	KL
		Sur sol d'autrui	Dont Composants	M1	KM	149 827	KN	KO
		Installations gales, agenets*, aménagts des constructions	Dont Composants	M2	KP		KQ	KR
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	Dont Composants	M3	KS	79 449	KT	KU
		Installations générales, agencements, aménagements divers *			KV	8 643	KW	KX
	Autres immobilisations corporelles	Matériel de transport *			KY		KZ	LA
		Matériel de bureau et mobilier informatique			LB	39 656	LC	LD
		Emballages récupérables et divers *			LE		LF	LG
		Immobilisations corporelles en cours			LH		LI	LJ
	Avances et acomptes			LK		LL	LM	
FINANCIÈRES				TOTAL III	LN	284 399	LO	LP
	Participations évaluées par mise en équivalence			8G		8M	8T	
	Autres participations			8U		8V	8W	
	Autres titres immobilisés			1P		1R	1S	
	Prêts et autres immobilisations financières			1T	209 604	1U	1V	5 798
				1Q	209 604	1R	1S	5 798
	TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)			OG	2 402 165	OH	OJ	5 798

Diminutions

Valeur brute des
immobilisations à
la fin de l'exercice 3Réévaluation légale * ou évaluation
par mise en équivalence
Valeur d'origine des immobi-
lisations en fin d'exercice 4

CADRE B

IMMOBILISATIONS

par virements de poste
à poste 1par cessions à des tiers ou mises hors service ou
résultant d'une mise en équivalence 2

INCORP.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL I	IN	CO		DO		D7
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL II	IO	LV	115 157	LW	1 793 004	IX

« 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 L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
EN DATE DU 26 AVRIL 2021

RESOLUTION 2

Affectation du résultat

L'Assemblée Générale, après avoir pris connaissance :

- du rapport de gestion du Président,
- du rapport général du Commissaire aux comptes,
- des comptes annuels afférents à l'exercice clos le 31 octobre 2020,

Approuve la proposition du Président et,

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

Bénéfice de l'exercice		242 025 euros
- A titre de dividendes	300.000 euros	
- Dont prélèvement « autres réserves »	(57 975) euros	
	242 025 euros	242 025 euros

Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres de la société s'élèveraient à 1.254.901 euros et se répartiraient ainsi qu'il suit :

- Capital social	40 000 euros
- Réserve légale	4 000 euros
- <u>Autres réserves</u>	<u>1 210 900 euros</u>
- TOTAL	1 254 901 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 mai 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 %
2019	3 500 000 euros	1 400 euros		3 500 000 euros
2019	300 000 euros	120 euros		300 000 euros
2018	300 000 euros	120 euros		300 000 euros
2017	300 000 euros	120 euros		300 000 euros

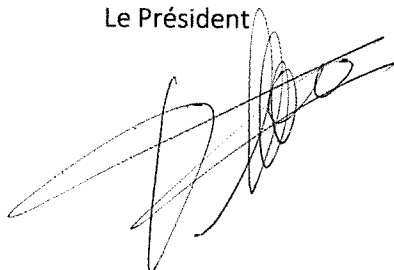
RESOLUTION 5

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 DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
Exercice clos le 31 octobre 2020

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 2020, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Ces comptes ont été arrêtés par le Président en date du 08/02/2021, 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 à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

J'ai effectué mon audit selon la norme d'exercice professionnel relative à la mission du commissaire aux comptes nommé pour six exercices dans des petites entreprises. J'ai estimé que les éléments que j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

Les responsabilités qui m'incombent en vertu de cette norme sont indiquées en annexe « Responsabilités du (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 2019 à la date d'émission de mon 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 le point suivant exposé dans la note « Faits caractéristiques de l'exercice » de l'annexe des comptes annuels concernant l'impact de la crise sanitaire liée à la COVID-19.

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 mes appréciations, je vous informe que les appréciations les plus importantes auxquelles j'ai procédé, selon mon 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 mon opinion exprimée ci-avant. Je n'exprime pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérifications spécifiques

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.

Algans, le 14 avril 2021

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

Sophie LAVIT BACOU

Le château – 81470 ALGANS

Téléphone : 05 63 75 22 84.

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

 **commissaire
aux comptes**

Annexe :

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 du (des) commissaire(s) 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 à la norme d'exercice professionnel relative à la mission du commissaire aux comptes nommé pour six exercices dans des petites entreprises 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 à la norme d'exercice professionnel relative à la mission du commissaire aux comptes nommé pour six exercices dans des petites entreprises, 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.

Bilan

Compte de résultat

Actif	Valeurs au 31/10/20			Valeurs au 31/10/19
	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	1 782 333	1 453 765	328 568	359 595
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains	6 824	6 824		
Constructions	149 827	134 783	15 044	17 790
Installations tech., matériel, outillages industriels	79 449	71 110	8 339	14 803
Autres immobilisations corporelles	48 299	44 312	3 987	6 284
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	215 403		215 403	209 604
Total de l'actif immobilisé (I)	2 292 806	1 710 794	582 012	618 748
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)	26 435		26 435	5 008
Autres créances (3)	30 000		30 000	2 950 567
Capital souscrit - appelé non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres	1 005 253	3 323	1 001 931	1 205 255
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	301 982		301 982	560 700
Charges constatées d'avance (3)	33		33	33
Total de l'actif circulant (II)	1 363 703	3 323	1 360 380	4 721 565
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)	3 656 509	1 714 117	1 942 392	5 340 312
(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 31/10/20

Valeurs
au 31/10/19

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

1 268 875

4 784 369

Report à nouveau

Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)

242 025

284 507

Situation nette

1 554 901

5 112 876

Subventions d'investissement

Provisions réglementées

Total des capitaux propres (I)

1 554 901

5 112 876

Autres fonds propres

Produit des émissions de titres participatifs

Avances conditionnées

Total des autres fonds propres (I) Bis

Provisions

Provisions pour risques

Provisions pour charges

Total des provisions (II)

Dettes (1)

Emprunts obligataires convertibles

Autres emprunts obligataires

Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)

87 162

114 533

Emprunts et dettes financières diverses (3)

238 410

43 036

Avances et acomptes reçus sur commandes en cours

Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés

28 114

38 207

Dettes fiscales et sociales

33 806

31 661

Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés

Autres dettes

Instruments de trésorerie

Produits constatés d'avance

Total des dettes (III)

387 492

227 437

Écarts de conversion passif (IV)

Total du passif (I + II + III + IV)

1 942 392

5 340 312

(1) Dont à plus d'un an

(1) Dont à moins d'un an

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

(3) Dont emprunts participatifs

58 607

328 884

86 566

140 871

Détail Compte de résultat	Du 01/11/19 Au 31/10/20	% CA	Du 01/11/18 Au 31/10/19	% CA	Variation	
					en valeur	en %
Produits d'exploitation (1)						
Production vendue (biens et services)	1 263 714	100,00	1 268 368	100,00	-4 654	-0,37
Montant net du chiffre d'affaires	1 263 714	100,00	1 268 368	100,00	-4 655	-0,37
Reprises provis. (amorts), trans. charges	10 687	0,85	74 289	5,86	-63 602	-85,61
Autres produits	5 111	0,40	4		5 108	
Total des produits d'exploitation (I)	1 279 512	101,25	1 342 661	105,86	-63 149	-4,70
Charges d'exploitation (2)						
Autres achats et charges externes	914 277	72,35	944 549	74,47	-30 272	-3,20
Impôts, taxes et versements assimilés	7 543	0,60	7 876	0,62	-333	-4,23
Dot. aux amortissements et dépréc.						
Sur immobilisations : dot. aux amortis.	41 459	3,28	44 578	3,51	-3 118	-7,00
Autres charges	28		4		24	575,66
Total des charges d'exploitation (II)	963 307	76,23	997 007	78,61	-33 700	-3,38
Résultat d'exploitation	316 205	25,02	345 655	27,25	-29 450	-8,52
Quotes-parts résul. sur op. en com.						
Produits financiers						
Autres intérêts et produits assimilés (3)	6 358	0,50	13 661	1,08	-7 303	-53,46
Reprises sur prov. et dépr., transf. charges			1 039	0,08	-1 039	-100,00
Produits nets sur cess. de val. mob. plac.	6 808	0,54	6 227	0,49	581	9,34
Total des produits financiers (V)	13 166	1,04	20 927	1,66	-7 760	-37,08
Charges financières						
Dot. amortissements, dépréc., provisions	3 323	0,26			3 323	
Intérêts et charges assimilées (4)	405	0,03	516	0,04	-111	-21,55
Total des charges financières (VI)	3 727	0,29	516	0,04	3 212	622,79
Résultat financier	9 439	0,75	20 411	1,61	-10 972	-53,75
Résultat courant	325 644	25,77	366 066	28,86	-40 421	-11,04
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion			37 977	2,99	-37 977	-100,00
Total des produits exceptionnels (VII)			37 977	2,99	-37 977	-100,00
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion			9 456	0,75	-9 456	-100,00
Sur opérations en capital			3 000	0,24	-3 000	-100,00
Dot. amortissements, dépréc., provisions	1 074	0,08			1 074	
Total des charges exceptionnelles (VIII)	1 074	0,08	12 456	0,98	-11 382	-91,38
Résultat exceptionnel	-1 074	-0,08	25 521	2,01	-26 595	-104,21
Impôt sur les bénéfices (X)	82 545	6,53	107 080	8,44	-24 535	-22,91
Total des produits (I+III+V+VII)	1 292 678	102,29	1 401 565	110,50	-108 887	-7,77
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	1 050 653	83,14	1 117 059	88,07	-66 405	-5,94
Bénéfice ou Perte	242 025	19,15	284 507	22,43	-42 482	-14,93
(3) Dont produits concernant les entités liées	6 358					

L'Annexe

Annexe aux comptes annuels

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

Ces comptes ont été établis par le responsable de l'entité.

L'exercice a une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/11/2019 au 31/10/2020.

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.

Faits caractéristiques de l'exercice

La crise sanitaire liée à la COVID 19 connue sur cet exercice n'a pas eu d'impact significatif sur l'activité de la société 4B.

En effet, cette dernière exerce une activité de loueur de fonds de commerce dont le preneur a été lui-même très peu impacté par la crise sanitaire.

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 31/10/2020 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. 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.

Intégration fiscale

La SAS 4B est membre d'un groupe fiscalement intégré dont la convention d'intégration fiscale prévoit que la charge d'impôt dans les filiales est identique à celle qui existerait en l'absence d'option pour ce régime.

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	1 908 162		115 157	1 793 004
Immobilisations corporelles	284 399			284 399
Immobilisations financières	209 604	5 798		215 403
Total	2 402 165	5 798	115 157	2 292 806
Amortissements	Montant au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles	1 537 895	31 027	115 157	1 453 765
Immobilisations corporelles	245 522	11 507		257 029
Total	1 783 418	42 533	115 157	1 710 794

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	215 403		215 403
De l'actif circulant			
Créances clients et comptes rattachés	26 435	26 435	
Autres créances	30 000	30 000	

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	2 986
Autres créances	421
Disponibilités	
Total	3 407

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	87 162	28 555	58 607	
Emprunts et dettes financières divers				
Groupes et associés	238 410	238 410		
Fournisseurs et comptes rattachés	28 114	28 114		
Dettes fiscales et sociales	33 806	33 806		
Dettes sur immobilisations et cptes rattachés				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance				
Total	387 492	328 884	58 607	

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	590
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 013
Dettes fiscales et sociales	2 471
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
Total	11 073

Tableau de variation des capitaux propres

	Solde initial	Augmentation	Diminution	Solde final
Capital social	40 000			40 000
Primes liées au capital social				
Ecart de réévaluation				
Réserves				
Reserve légale	4 000			4 000
Reserves indisponibles				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	4 784 369		3 515 493	1 268 875
Ecart d'équivalence				
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	284 507	242 025	284 507	242 025
TOTAL	5 112 876	242 025	3 800 000	1 554 901

Note sur le compte de résultat

Ventilation du chiffre d'affaires

Produits	CA France	CA Export
Prestations de services	1 263 714	
Chiffres d'affaires	1 263 714	

Ventilation de l'impôt

Résultats	Montant	Base taxable	I.S.	Résultat net
Résultat d'exploitation	316 205	316 205	83 582	232 623
Résultat financier	9 439	-2 628	-735	10 174
Résultat exceptionnel	-1 074	-1 074	-301	-773

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 ainsi qu' une délégation de loyers.

	Autres	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Montant
Effets escomptés non échus Cautionnements, avals et garantie donnés par la société Engagements assortis de sûretés réelles Intérêts à échoir Assurances à échoir Autres engagements donnés : Contrats de crédits-bails Contrats de location financement	549					549
Total	549					549
	Autres	Dirigeants	Provisions			Montant
Engagements en matière de pensions						
Total	549					549

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 - 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 2020 à 16 250 €.
- La société Titan met à disposition de la société 4B la surface nécessaire à l'exploitation d'une station service située RN 113 à Villefranche de Lauragais. Le montant du loyer facturé par Titan à 4B s'élève sur l'exercice à 13 500 € HT.
- La société 4B facture à la société TONEKYO (société sœur) des prestations de location gérance relatives à la nue-propriété d'un fonds de commerce d'hypermarché et à la pleine propriété d'un fonds de commerce station-service. Le montant facturé au titre de l'exercice clos le 31/10/2020 s'élève à 1 263 781 €.

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

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