

RCS : METZ Code greffe : 5751

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2013 B 00813 Numéro SIREN : 794 594 697 Nom ou dénomination : 4MA FINANCES
--

Ce dépôt a été enregistré le 08/07/2020 sous le numéro de dépôt 3380

1013 B313

7060 B3380



4MA FINANCES
Société par actions simplifiée au capital de 60 000 euros
Siège social : 42 Rue de Créhange à 57380 FAULQUEMONT
RCS METZ 794 594 697

ASSEMBLEE GENERALE MIXTE
DU 28 FEVRIER 2020

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 août 2019

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter la perte de l'exercice s'élevant à -12 247 euros de la manière suivante :

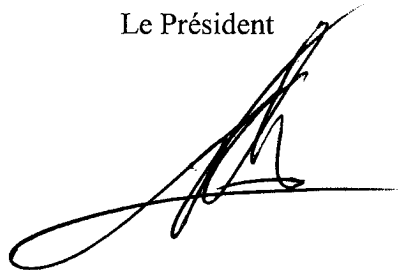
Perte de l'exercice : -12.247 euros
En totalité au compte « Report à nouveau »

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte qu'aucune distribution de dividende n'a été effectuée au titre des 3 derniers exercices.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix des associés.

Certifié conforme

Le Président



2020 B3380

Copie certifiée conforme

arianeEXPERTS
EXPERTISE COMPTABLE_AUDIT_CONSEIL_

SAS 4MA FINANCES

31/08/2019

Bilan actif

	31/08/2019			31/08/2018
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions brevets droits similaires				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, mat. et outillage indus.				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations	203 698		203 698	203 698
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts	12 400		12 400	7 400
Autres immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISE	216 098		216 098	211 098
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et Acomptes versés sur commandes				
CREANCES (3)				
Créances clients et comptes rattachés	58 650		58 650	33 600
Autres créances	3 238		3 238	7 122
Capital souscrit appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	1 336		1 336	3 457
Charges constatées d'avance				
ACTIF CIRCULANT	63 224		63 224	44 178
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL ACTIF	279 321		279 321	255 276

(1) dont droit au bail

(2) dont immobilisations financières à moins d'un an

(3) dont créances à plus d'un an

6 000

2 400

Mission de présentation

Bilan actif

	31/08/2019			31/08/2018
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions brevets droits similaires				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques,mat. et outillage indus.				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations	203 698		203 698	203 698
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts	12 400		12 400	7 400
Autres immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISE	216 098		216 098	211 098
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et Acomptes versés sur commandes				
CREANCES (3)				
Créances clients et comptes rattachés	58 650		58 650	33 600
Autres créances	3 238		3 238	7 122
Capital souscrit appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	1 336		1 336	3 457
Charges constatées d'avance				
ACTIF CIRCULANT	63 224		63 224	44 178
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL ACTIF	279 321		279 321	255 276

(1) dont droit au bail		
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an	6 000	2 400
(3) dont créances à plus d'un an		

Bilan passif

	31/08/2019	31/08/2018
Capital social ou individuel Primes d'émission, de fusion, d'apport ... Ecart de réévaluation	60 000	60 000
RESERVES		
Réserve légale	6 000	6 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	3 500	3 500
Report à nouveau	605	803
Résultat de l'exercice	(12 247)	(198)
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	7 585	7 585
CAPITAUX PROPRES	65 442	77 689
Produits des émissions de titres participatifs Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques Provisions pour charges		
PROVISIONS RISQUES, CHARGES		
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		
Emprunts et dettes financières divers	155 532	141 132
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 277	7 555
Dettes fiscales et sociales	50 071	28 900
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Produits constatés d'avance		
DETTES	213 880	177 587
Ecart de conversion passif		
TOTAL PASSIF	279 321	255 276
Résultat de l'exercice exprimé en euros et centièmes	(12 247,46)	(198,34)
(1) Dont dettes à moins d'un an	213 880	177 587
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		

Compte de résultat

			31/08/2019	31/08/2018
	France	Exportation	12 mois	12 mois
Ventes de marchandises				
Production vendue (Biens)				
Production vendue (Services et Travaux)	204 000		204 000	156 000
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	204 000		204 000	156 000
Productions stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			2 918	8 336
Autres produits			5	18
PRODUITS D'EXPLOITATION			206 923	164 354
Achats de marchandises				
Variation de stock				
Achats de matières et autres approvisionnements				
Variation de stock				
Autres achats et charges externes			11 795	8 400
Impôts, taxes et versements assimilés			1 355	1 267
Salaires et traitements			144 027	108 478
Charges sociales du personnel			61 794	44 845
Cotisations personnelles de l'exploitant				
Dotations aux amortissements :				
- sur immobilisations				
- charges d'exploitation à répartir				
Dotations aux provisions :				
- sur immobilisations				
- sur actif circulant				
- pour risques et charges				
Autres charges			10	6
CHARGES D'EXPLOITATION			218 981	162 996
RESULTAT D'EXPLOITATION			(12 058)	1 358

Compte de résultat

	31/08/2019	31/08/2018
RESULTAT D'EXPLOITATION	(12 058)	1 358
Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
De participations (3) D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3) Autres intérêts et produits assimilés (3) Reprises sur provisions et transfert de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
PRODUITS FINANCIERS		
Dotations aux amortissements et aux provisions Intérêts et charges assimilées (4) Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	190	276
CHARGES FINANCIERES	190	276
RESULTAT FINANCIER	(190)	(276)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	(12 247)	1 082
Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions et transferts de charges		
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements et aux provisions		16 1 264
CHARGES EXCEPTIONNELLES		1 280
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(1 280)
PARTICIPATION DES SALAIRES IMPOTS SUR LES BENEFICES		
TOTAL DES PRODUITS	206 923	164 354
TOTAL DES CHARGES	219 171	164 552
RESULTAT DE L'EXERCICE	(12 247)	(198)

(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs (2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs (3) dont produits concernant les entreprises liées (4) dont intérêts concernant les entreprises liées		
--	--	--

Annexe légale

Etats financiers au **31/08/2019**

Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **279 321** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **206 923** euros et un total **charges** de **219 171** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **-12 247** euros.

L'exercice considéré débute le **01/09/2018** et finit le **31/08/2019**.
Il a une durée de **12** mois.

1. FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Aucun fait majeur susceptible d'avoir une incidence significative sur les comptes de l'exercice n'est intervenu au cours de l'année.

2. PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES APPLIQUEES

Méthodes d'évaluation

Les conventions générales comptables ont été appliquées 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, prévues par le règlement ANC 2014-03 modifié.

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

Changement de méthodes d'évaluation et de présentation

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Evénements postérieurs à la clôture

Aucun événement postérieur à la clôture et susceptible d'avoir une incidence significative sur les comptes n'est intervenu.

3. NOTES SUR LE BILAN

Immobilisations financières

Les participations détenues sont détaillées dans le tableau joint des filiales et participations.

A la clôture de l'exercice, la valeur d'acquisition des titres est comparée à leur valeur d'utilité. Lorsque cette dernière est inférieure à la valeur d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Règles et Méthodes Comptables

Au 31 août 2019, l'exercice de la société FAULQUEDIS se solde par un bénéfice, aucune dépréciation n'est constatée. Un suivi des performances de la filiale sera effectué à chaque clôture.

Les frais d'acquisition des titres ont été comptabilisés à l'actif du bilan et incorporés au coût d'entrée des titres. D'un point de vue fiscal, ces frais sont amortis sur 5 ans à compter de la date d'acquisition des titres.

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

4. NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Honoraires du commissaire aux comptes

Le montant des honoraires du commissaire aux comptes figurant en charges s'élève à 1 502 euros au titre du contrôle légal des comptes annuels.

5. INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES

Engagements de retraite

Les engagements pour indemnités de départ à la retraite ne présentent pas un caractère significatif et n'ont pas donné lieu à provision.

Crédit d'impôt compétitivité emploi

Le crédit d'impôt compétitivité emploi a été enregistré en diminution des charges de personnel pour un montant de 524 euros.

Les sommes perçues sont affectées à la reconstitution du fonds de roulement.

Immobilisations

Etat exprimé en euros

Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/08/2019
	Augmentations		Diminutions		
	Réévaluations	Acquisitions	Virt.p à p.	Cessions	

INCORPORELLES	Frais d'établissement, de recherche et de développement					
	Autres					
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES					

CORPORELLES	Terrains					
	Constructions sur sol propre					
	sur sol d'autrui					
	instal. agencement aménagement					
	Instal technique, matériel outillage industriels					
	Instal., agencement, aménagement divers					
	Matériel de transport					
	Matériel de bureau, mobilier					
	Emballages récupérables et divers					
	Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES					

FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence					
	Autres participations	203 698				203 698
	Autres titres immobilisés					
	Prêts et autres immobilisations financières	7 400		8 400	3 400	12 400
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	211 098		8 400	3 400	216 098

TOTAL		211 098		8 400	3 400	216 098
--------------	--	----------------	--	--------------	--------------	----------------

Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/08/2019
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour fluctuation des cours				
	Provisions pour amortissements dérogatoires	7 585			7 585
	Provisions fiscales implant. étranger avant 1.1.92				
	Provisions fiscales implant. étranger après 1.1.92				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES	7 585			7 585
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Pour grosses réparations				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
TOTAL GENERAL		7 585			7 585
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles					
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-I.5e du C.G.I.					

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

FILIALES & PARTICIPATIONS	Capital	Réserves & report à nouveau	Pourcentage de détention	Participation (brute)	Participation (nette)	Prêts et avances consentis par la société	Montant des cautions et avals donnés par la société	C.A. H.T. du dernier exercice écoulé	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissées au cours de l'exercice	Observations
A. Renseignements détaillés concernant filiales & participations											
1. Filiales (+ de 50% cap. détenu)											
B. Renseignements globaux concernant les autres filiales et participations											
1. Filiales (- de 50% cap. détenu)											
SAS FAULQUEDIS	183 792	182 059	12,03	203 698	203 698			23 207 460	655 765		31/08/2019

Mission de présentation

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros		31/08/2019
Total des Produits à recevoir		57 822
Autres créances clients		57 822
<i>Clients - Factures à établir</i>	57 822	

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		31/08/2019	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)	12 400	6 000	6 400
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	58 650	58 650	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	1 500	1 500	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	730	730	
	Taxes sur la valeur ajoutée	1 008	1 008	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers			
	Charges constatées d'avances			
	TOTAL DES CREANCES	74 288	67 888	6 400
(1) Prêts accordés en cours d'exercice		8 400		
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice		3 400		
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/08/2019	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)				
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	8 277	8 277		
	Personnel et comptes rattachés	21 556	21 556		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	15 374	15 374		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	12 219	12 219		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	923	923		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	155 532	155 532		
	Autres dettes				
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	213 880	213 880		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice					
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)		141 132			

Capital social

Etat exprimé en euros

		31/08/2019	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		60 000	1,00	60 000
	Emises pendant l'exercice				
	Remboursées pendant l'exercice				
	Du capital social fin d'exercice		60 000	1,00	60 000

--

Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/08/2019

Total des Charges à payer		24 277
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		4 614
<i>Fourn. - fact. non parvenues</i>	<i>4 614</i>	
Dettes fiscales et sociales		19 663
<i>Provisions congés payés</i>	<i>5 323</i>	
<i>Autres charges à payer</i>	<i>8 134</i>	
<i>Charges prov. s/ congés payés</i>	<i>2 129</i>	
<i>Autres charges soc. à payer</i>	<i>3 860</i>	
<i>Etat - Charges à payer</i>	<i>217</i>	

Effectif moyen

Etat exprimé en euros

31/08/2019

Interne

Externe

EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE			
	Cadres & professions intellectuelles supérieures	3	
	Professions intermédiaires	1	
	Employés		
	Ouvriers		
	TOTAL	4	



J e a n F O L T Z E R

HEC
Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Colmar

2020B3380

4MA FINANCES

Société par Actions Simplifiée

au capital de € 60 000.-

42 rue de Créhange 57380 FAULQUEMONT

SIRET : 794 594 697 00029

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 août 2019

Aux Associés de la société 4MA FINANCES,

Opinion

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

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 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.

Les responsabilités qui m'incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie «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} septembre 2018 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 l'annexe des comptes annuels dans :

- la note « immobilisations financières » concernant l'absence de dépréciation des titres de participation eu égard au résultat de la filiale FAULQUEDIS.

Justification des appréciations

En application des dispositions de l'article L.823-9 et R 823-7 du Code de commerce relatives à la justification de mes appréciations, je porte à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon mon jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de mon opinion exprimée ci-avant. Je n'exprime pas d'opinion sur des éléments de ces comptes pris isolément.

- *L'annexe des comptes annuels expose notamment les règles et méthodes comptables relatives aux immobilisations.*
- *Dans le cadre de mes travaux, j'ai apprécié notamment la mention des hypothèses retenues d'évaluation des éléments inscrits en comptabilité selon la méthode des coûts historiques et la mention de continuité de l'exploitation maintenue, et je me suis assuré de leur correcte application.*

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 actionnaires sur la situation financière et les comptes annuels.

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 m'appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Mon 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, ma 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.

Fait à Mulhouse, le 17 février 2020

Désignation de l'entreprise : SAS 4MA FINANCES		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois * 12					
Adresse de l'entreprise : 42 rue de Créhange		Durée de l'exercice précédent * 12					
Numéro SIRET * 7 9 4 5 9 4 6 9 7 0 0 0 2 9		Néant ☐ *					
		Exercice N, clos le. 31082019	N-1 31082018				
		Brut 1	Amortissements, provisions 2				
		Net 3	Net 4				
Capital souscrit non appelé (I)		AA					
ACTIF IMMOBILISE *	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB	AC			
		Frais de développement *	CX	CQ			
		Concessions, brevets et droits similaires	AF	AC			
		Fonds commercial (I)	AH	AI			
		Autres immobilisations incorporelles	AJ	AK			
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL	AM			
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN	AC			
		Constructions	AP	AC			
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	AS			
		Autres immobilisations corporelles	AT	AU			
		Immobilisations en cours	AV	AW			
		Avances et acomptes	AX	AY			
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS	CT			
		Autres participations	CU	203 698	CV	203 698	203 698
		Créances rattachées à des participations	BB		BC		
Autres titres immobilisés		BD		BE			
Prêts		BF	12 400	BG	12 400	7 400	
	Autres immobilisations financières *	BH		BI			
TOTAL (II)		BJ	216 098	BK	216 098	211 098	
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	58 650	BY	58 650	33 600
		Autres créances (3)	BZ	3 238	CA	3 238	7 122
	DIVERS	Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC		
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD		CE		
Disponibilités		CF	1 336	CG	1 336	3 457	
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3) *	CH		CI			
	TOTAL (III)	CJ	63 224	CK	63 224	44 178	
	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	279 321	1A	279 321	255 276	
Renvois : (1) Dont droit au bail :		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :	CP	6 000	(3) Part à plus d'un an :	CR	
Clause de réserve de propriété : *	Immobilisations :	Stocks :		Créances :			

Désignation de l'entreprise SAS 4MA FINANCES		Néant ☐ *		
		Exercice N	Exercice N-1	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1) * (Dont versé : 60 000)	DA	60 000	60 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB		
	Ecart de réévaluation (2) * (dont écart d'équivalence EK)	DC		
	Réserve légale (3)	DD	6 000	6 000
	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	3 500	3 500
	Report à nouveau	DH	605	803
	RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	(12 247)	(198)
	Subventions d'investissement	DJ		
	Provisions réglementées *	DK	7 585	7 585
	TOTAL (I)	DL	65 442	77 689
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		
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	155 532	141 132
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	8 277	7 555
	Dettes fiscales et sociales	DY	50 071	28 900
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ		
Compte régul.	Autres dettes	EA		
	Produits constatés d'avance (4)	EB		
	TOTAL (IV)	EC	213 880	177 587
	Ecart de conversion passif * (V)	ED		
	TOTAL GENERAL (I à V)	EE	279 321	255 276
RENOIS	(1) Ecart 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	213 880	177 587
(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.

③

COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE (En liste)

DGFiP N° 2052 2019

Désignation de l'entreprise : SAS 4MA FINANCES							Néant ☐ *		
		Exercice N					Exercice (N-1)		
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total			
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA		FB		FC			
	Production vendue $\left\{ \begin{array}{l} \text{biens}^* \\ \text{services}^* \end{array} \right.$	FD		FE		FF			
		FG	204 000	FH		FI	204 000	156 000	
		FJ	204 000	FK		FL	204 000	156 000	
	Chiffres d'affaires nets *								
	Production stockée *					FM			
	Production immobilisée *					FN			
	Subventions d'exploitation					FO			
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges * (9)					FP	2 918	8 336	
	Autres produits (1) (11)					FQ	5	18	
Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	206 923	164 354	
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	11 795	8 400	
	Impôts, taxes et versements assimilés *					FX	1 355	1 267	
	Salaires et traitements *					FY	144 027	108 478	
	Charges sociales (10)					FZ	61 794	44 845	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations $\left\{ \begin{array}{l} - \text{dotations aux amortissements}^* \\ - \text{dotations aux provisions} \end{array} \right.$					GA		
							GB		
		Sur actif circulant : dotations aux provisions *					GC		
		Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD		
	Autres charges (12)					GE	10	6	
	Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	218 981	162 996
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)						GG	(12 058)	1 358	
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			
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM			
	Différences positives de change					GN			
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO			
Total des produits financiers (V)						GP			
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions *					GQ			
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	190	276	
	Différences négatives de change					GS			
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT			
Total des charges financières (VI)						GU	190	276	
2 - RESULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	(190)	(276)	
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	(12 247)	1 082	

Désignation de l'entreprise SAS 4MA FINANCES				Néant ☐ *	
				Exercice N	Exercice N-1
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	16
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *			HF	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)			HG	1 264
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)			HH	1 280
4 - RES ULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)				HI	(1 280)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)			HJ		
Impôts sur les bénéfices * (X)			HK		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)			HL	206 923	164 354
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)			HM	219 171	164 552
5 - BENEFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)			HN	(12 247)	(198)
RENOIS	(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)	Dont intérêts concernant les entreprises liées		IK	
	(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)		HX	
	(6ter)	Dont	amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)	RC	
			amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RD	
	(9)	Dont transferts de charges		A1	2 918
	(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)		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	
(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
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :			Exercice N	
				Charges antérieures	Produits antérieurs

Annexe légale

Etats financiers au **31/08/2019**

Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **279 321** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **206 923** euros et un total **charges** de **219 171** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **-12 247** euros.

L'exercice considéré débute le **01/09/2018** et finit le **31/08/2019**.
Il a une durée de **12** mois.

1. FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Aucun fait majeur susceptible d'avoir une incidence significative sur les comptes de l'exercice n'est intervenu au cours de l'année.

2. PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES APPLIQUEES

Méthodes d'évaluation

Les conventions générales comptables ont été appliquées 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, prévues par le règlement ANC 2014-03 modifié.

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

Changement de méthodes d'évaluation et de présentation

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Evénements postérieurs à la clôture

Aucun événement postérieur à la clôture et susceptible d'avoir une incidence significative sur les comptes n'est intervenu.

3. NOTES SUR LE BILAN

Immobilisations financières

Les participations détenues sont détaillées dans le tableau joint des filiales et participations.

A la clôture de l'exercice, la valeur d'acquisition des titres est comparée à leur valeur d'utilité. Lorsque cette dernière est inférieure à la valeur d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Règles et Méthodes Comptables

Au 31 août 2019, l'exercice de la société FAULQUEDIS se solde par un bénéfice, aucune dépréciation n'est constatée. Un suivi des performances de la filiale sera effectué à chaque clôture.

Les frais d'acquisition des titres ont été comptabilisés à l'actif du bilan et incorporés au coût d'entrée des titres. D'un point de vue fiscal, ces frais sont amortis sur 5 ans à compter de la date d'acquisition des titres.

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

4. NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Honoraires du commissaire aux comptes

Le montant des honoraires du commissaire aux comptes figurant en charges s'élève à 1 502 euros au titre du contrôle légal des comptes annuels.

5. INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES

Engagements de retraite

Les engagements pour indemnités de départ à la retraite ne présentent pas un caractère significatif et n'ont pas donné lieu à provision.

Crédit d'impôt compétitivité emploi

Le crédit d'impôt compétitivité emploi a été enregistré en diminution des charges de personnel pour un montant de 524 euros.

Les sommes perçues sont affectées à la reconstitution du fonds de roulement.

Immobilisations

Etat exprimé en euros

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/08/2019
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement, de recherche et de développement						
	Autres						
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencé aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, mobilier						
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES						
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	203 698					203 698
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	7 400		8 400		3 400	12 400
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	211 098		8 400		3 400	216 098
TOTAL		211 098		8 400		3 400	216 098

Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/08/2019
PROVISIONS REGLEMEENTES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers Provisions pour investissement Provisions pour hausse des prix Provisions pour fluctuation des cours Provisions pour amortissements dérogatoires Provisions fiscales implant. étranger avant 1.1.92 Provisions fiscales implant. étranger après 1.1.92 Provisions fiscales pour prêts d'installation Provisions autres	7 585			7 585
	PROVISIONS REGLEMEENTEES	7 585			7 585
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges Pour garanties données aux clients Pour pertes sur marchés à terme Pour amendes et pénalités Pour pertes de change Pour pensions et obligations similaires Pour impôts Pour renouvellement des immobilisations Pour grosses réparations Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières Sur stocks et en-cours Sur comptes clients Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
TOTAL GENERAL		7 585			7 585
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles					
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-I.5e du C.G.I.					

TABEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

FILIALES & PARTICIPATIONS	Capital	Réserves & report à nouveau	Pourcentage de détention	Participation (brute)	Participation (nette)	Prêts et avances consentis par la société	Montant des cautions et avals donnés par la société	C.A. H.T. du dernier exercice écoulé	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés au cours de l'exercice	Observations
A. Renseignements détaillés concernant filiales & participations											
I. Filiales (+ de 50% cap.détenu)											
B. Renseignements globaux concernant les autres filiales et participations											
I. Filiales (- de 50% cap.détenu) SAS FAULQUEDIS	183 792	182 059	12,03	203 698	203 698			23 207 460	655 765		31/08/2019

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros		31/08/2019
Total des Produits à recevoir		57 822
Autres créances clients		57 822
<i>Clients - Factures à établir</i>	57 822	

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		31/08/2019	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)	12 400	6 000	6 400
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	58 650	58 650	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	1 500	1 500	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	730	730	
	Taxes sur la valeur ajoutée	1 008	1 008	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers			
	Charges constatées d'avances			
	TOTAL DES CREANCES	74 288	67 888	6 400
(1) Prêts accordés en cours d'exercice		8 400		
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice		3 400		
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/08/2019	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)				
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	8 277	8 277		
	Personnel et comptes rattachés	21 556	21 556		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	15 374	15 374		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	12 219	12 219		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	923	923		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	155 532	155 532		
	Autres dettes				
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	213 880	213 880		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice					
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)		141 132			

Capital social

Etat exprimé en euros		31/08/2019	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		60 000	1,00	60 000
	Emises pendant l'exercice				
	Remboursées pendant l'exercice				
	Du capital social fin d'exercice		60 000	1,00	60 000

--

Charges à payer

Etat exprimé en euros		31/08/2019
Total des Charges à payer		24 277
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		4 614
<i>Fourn. - fact. non parvenues</i>	4 614	
Dettes fiscales et sociales		19 663
<i>Provisions congés payés</i>	5 323	
<i>Autres charges à payer</i>	8 134	
<i>Charges prov. s/ congés payés</i>	2 129	
<i>Autres charges soc. à payer</i>	3 860	
<i>Etat - Charges à payer</i>	217	

Effectif moyen

Etat exprimé en euros

31/08/2019

Interne

Externe

EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE			
	Cadres & professions intellectuelles supérieures	3	
	Professions intermédiaires	1	
	Employés		
	Ouvriers		
	TOTAL	4	

--