

2011 B 279

08/04/2019
LE GOUVERNEUR
LE TRÉSORIER D'INSTANCES

arianeEXPERTS
EXPERTISE COMPTABLE_AUDIT_CONSEIL_

SAS 4 AS FINANCES
30/06/2018

RCS THIONVILLE 533 854 469

Comptes annuels

Exercice du 01/07/2017 au 30/06/2018

Sommaire

<i>Bilan actif</i>	1
<i>Bilan passif</i>	2
<i>Compte de résultat partie 1</i>	3
<i>Compte de résultat partie 2</i>	4
<i>Annexe légale</i>	5
<i>Compte de résultat et bilan détaillés</i>	17
<i>Détail Résultat</i>	18
<i>Détail des charges d'exploitation</i>	19
<i>Détail du résultat financier et exceptionnel</i>	20
<i>Détail Bilan</i>	21
<i>Détail de l'Actif</i>	22
<i>Détail du Passif</i>	23
<i>Immobilisations</i>	24
<i>Autres annexes</i>	28
<i>Résultat fiscal</i>	33
<i>Liasse fiscale</i>	37

copie certifiée conforme



13 boulevard Clémenceau_CS 80036_67085 Strasbourg Cedex
contact@ariane-experts.com t_03 88 150 150 f_03 88 150 160 www.ariane-experts.com

Société d'expertise comptable inscrite au tableau de l'Ordre des Experts-comptables d'Alsace - Conseil aux entreprises et à ses dirigeants
Sarl au capital de 150 000 € - RCS Strasbourg T1 451 949 077 - SIRET 451 949 077 000 31 - NAF 6820Z - Numéro d'identification intracommunautaire TVA FR 61 451 949 077

Bilan actif

	30/06/2018			30/06/2017
	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	5 819 365		5 819 365	4 847 725
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISE	5 819 365		5 819 365	4 847 725
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				
Autres créances	1 306 803		1 306 803	602 576
Capital souscrit appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités				132 316
Charges constatées d'avance				
ACTIF CIRCULANT	1 306 803		1 306 803	734 892
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL ACTIF	7 126 168		7 126 168	5 582 617

(1) dont droit au bail

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

(3) dont créances à plus d'un an

Bilan passif

	30/06/2018	30/06/2017
Capital social ou individuel	1 000	1 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
Ecarts de réévaluation		
RESERVES		
Réserve légale	100	100
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	1 662 676	1 281 293
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	411 165	381 383
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	46 363	46 360
CAPITAUX PROPRES	2 121 304	1 710 136
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)	4 173 174	3 116 457
Emprunts et dettes financières divers	767 687	478 065
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 858	3 810
Dettes fiscales et sociales	1 153	220 517
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	5 359	
Autres dettes	53 633	53 633
Produits constatés d'avance		
DETTES	5 004 863	3 872 481
Ecarts de conversion passif		
TOTAL PASSIF	7 126 168	5 582 617
Résultat de l'exercice exprimé en euros et centièmes	411 164,95	381 383,12
(1) Dont dettes à moins d'un an	2 028 954	1 226 345
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	727 037	93

Compte de résultat

			30/06/2018	30/06/2017
	France	Exportation	12 mois	12 mois
Ventes de marchandises				
Production vendue (Biens)				
Production vendue (Services et Travaux)				
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS				
Productions stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges				
Autres produits				
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Achats de marchandises				
Variation de stock				
Achats de matières et autres approvisionnements				
Variation de stock				
Autres achats et charges externes			10 353	8 901
Impôts, taxes et versements assimilés			33	32
Salaires et traitements				
Charges sociales du personnel				
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				
CHARGES D'EXPLOITATION			10 386	8 933
RESULTAT D'EXPLOITATION			(10 386)	(8 933)

Compte de résultat

	30/06/2018	30/06/2017
RESULTAT D'EXPLOITATION	(10 386)	(8 933)
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	570 682	563 277
PRODUITS FINANCIERS	570 682	563 277
Dotations aux amortissements et aux provisions Intérêts et charges assimilées (4) Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	147 765	46 048
CHARGES FINANCIERES	147 765	46 048
RESULTAT FINANCIER	422 917	517 230
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	412 531	508 297
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	3	1 854
CHARGES EXCEPTIONNELLES	3	1 854
RESULTAT EXCEPTIONNEL	(3)	(1 854)
PARTICIPATION DES SALARIES IMPOTS SUR LES BENEFICES	1 363	125 059
TOTAL DES PRODUITS TOTAL DES CHARGES	570 682 159 517	563 277 181 894
RESULTAT DE L'EXERCICE	411 165	381 383
(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	570 682 110 417	563 277 3 637

Annexe légale

Etats financiers au **30/06/2018**

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 **7 126 168** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **570 682** euros et un total **charges** de **159 517** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **411 165** euros.

L'exercice considéré débute le **01/07/2017** et finit le **30/06/2018**.

Il a une durée de **12** mois.

1. FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Au cours de l'exercice, la Société a pris une participation dans la société FILOR, à hauteur de 23,87% du capital social.

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 2016-07.

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.

Evènements postérieurs à la clôture de l'exercice

Aucun événement postérieur à la clôture de l'exercice, et susceptible d'avoir une incidence sur les comptes, n'est à signaler.

3. NOTES SUR LE BILAN

Immobilisations financières

Les immobilisations financières sont constituées de titres de participation dont le détail figure en annexe.

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. Aucune dépréciation n'a été constatée à la clôture de l'exercice.

Règles et Méthodes Comptables

Les frais d'acquisition de titres de participation 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 ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Dettes financières

Emprunts bancaires

Dans le cadre de la souscription des emprunts bancaires, la société s'est engagée envers les prêteurs :

- à souscrire par son intermédiaire une couverture de taux sur un capital minimum de 1 775 000 euros, et à ne pas vendre ni aliéner le fonds de commerce et les murs de la société BRIEYDIS,
- à réaliser un montant de capacité d'autofinancement supérieur au remboursement annuel de l'emprunt de 1 180 000 euros souscrit auprès de la BECM.

Intégration fiscale

La société SAS 4 AS FINANCES est la tête de groupe en matière fiscale depuis le 01/01/2012.

Le périmètre d'intégration est constitué des sociétés suivantes :

- SAS 4 AS FINANCES (tête de groupe)
- SAS BRIEYDIS

Les filiales constatent leur charge d'impôt comme si elles étaient imposées séparément. La constatation de cet impôt fait naître une dette de la société filiale envers la société mère d'un montant identique.

La société enregistre dans ses charges ou dans ses produits la différence entre la dette d'impôt du groupe et le cumul des charges d'impôt comptabilisées par les filiales.

4. NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Le montant des honoraires du commissaire aux comptes figurant en charges de l'exercice s'élève à 1 536 euros au titre du contrôle légal des comptes.

Immobilisations

Etat exprimé en euros

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 30/06/2018
			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						
	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	4 847 725		971 639			5 819 365
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières						
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	4 847 725		971 639			5 819 365
TOTAL		4 847 725		971 639			5 819 365

Provisions

Etat exprimé en euros		Début exercice	Augmentations	Diminutions	30/06/2018
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour fluctuation des cours				
	Provisions pour amortissements dérogatoires	46 360	3		46 363
	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	46 360	3		46 363
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		46 360	3		46 363
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			3		
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e 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 encaissés au cours de l'exercice	Observations
A. Renseignements détaillés concernant filiales & participations											
I. Filiales (+ de 50% cap.détenu)											
SAS BRIEYDIS	152 460	411 367	99,99	4 836 197	4 836 197			29 329 719	325 100	399 960	30/06/2018
SCI 4 AS IMMOBILIER	10 000		99,98	9 998	9 998			748 090	168 533	168 500	31/12/2017
SCI MEY IMMOBILIER	1 000		98,00	980	980			20 000	(107 274)		31/12/2017
B. Renseignements globaux concernant les autres filiales et participations											
I. Filiales (- de 50% cap.détenu)											
SARL 4 AS FLEURS	1 000	197 640	30,00	300	300			336 752	55 327		30/06/2018
SAS JARNY FLEURS	1 000		25,00	250	250			389 581	53 006		30/06/2018
SAS FILOR	150 000	2 858 179	23,87	971 639	971 639				472 648		30/06/2018

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros

30/06/2018

Total des Produits à recevoir		2 346
Autres créances		2 346
<i>Intérêts courus à recevoir</i>	2 346	

Capital social

Etat exprimé en euros		30/06/2018	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		100	10,00	1 000
	Emises pendant l'exercice				
	Remboursées pendant l'exercice				
	Du capital social fin d'exercice		100	10,00	1 000

--

Variations des Capitaux Propres

Etat exprimé en euros	Capitaux propres clôture 30/06/2017	Affectation du résultat N-1 ¹	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice ²	Capitaux propres clôture 30/06/2018
Capital social	1 000				1 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...					
Ecart de réévaluation					
Réserve légale	100				100
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves	1 281 293	381 383			1 662 676
Report à nouveau					
Résultat de l'exercice	381 383	(381 383)		411 165	411 165
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées	46 360			3	46 363
TOTAL	1 710 136			411 168	2 121 304

Date de l'assemblée générale 26/12/2017

Dividendes attribués

¹ dont dividende provenant du résultat n-1

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 1 710 136

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 1 710 136

² Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice

Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure 411 168

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		30/06/2018	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients			
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	318 556	318 556	
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	988 247	988 247	
	Débiteurs divers			
	Charges constatées d'avances			
TOTAL DES CREANCES		1 306 803	1 306 803	
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		30/06/2018	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)	727 037	727 037		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	3 446 136	470 227	2 099 242	876 667
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	3 858	3 858		
	Personnel et comptes rattachés				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	1 153	1 153		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	5 359	5 359		
	Groupe et associés (2)	767 687	767 687		
	Autres dettes	53 633	53 633		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES		5 004 863	2 028 954	2 099 242	876 667
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice		800 000			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		470 227			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)		250			

Charges à payer

Etat exprimé en euros

30/06/2018

Total des Charges à payer		16 412
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		753
<i>Intérêts courus à payer</i>	753	
Emprunts et dettes financières divers		5 289
<i>Intérêts courus à payer</i>	5 289	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		3 858
<i>Fourn. - Fact. non parvenue</i>	3 858	
Dettes fiscales et sociales		1 153
<i>Etat - charges à payer</i>	1 153	
Dettes fournisseurs d'immobilisation		5 359
<i>Immo - Fact. non parvenue</i>	5 359	

Dettes garanties par des Sûretés Réelles

Etat exprimé en euros

Nat. Dette	Nature de la Garantie	Org. Bénéficiaire	Montant début	30/06/2018
Emprunt	Nantissement des titres Brieydis	BECEM	3 550 000	1 613 636
Emprunt	Nantissement de compte titres	BECEM	800 000	800 000
		TOTAL	4 350 000	2 413 636



Patrick DISTEL
Commissaire aux Comptes

**4AS FINANCES
ROND POINT DU HAUT BOIS - CD 59 A
57650 FONTOY**

**RAPPORTS DU
COMMISSAIRE AUX COMPTES**

Assemblée Générale d'Approbation de l'exercice clos le 30 juin 2018



Patrick DISTEL
Commissaire aux Comptes

4AS FINANCES

Société par Actions Simplifiée au Capital de 1 000 euros

**ROND POINT DU HAUT BOIS - CD 59 A
57650 FONTOY**

RCS THIONVILLE 533 854 469

**RAPPORT DU
COMMISSAIRE AUX COMPTES**

Assemblée Générale d'Approbation de l'exercice clos le 30 juin 2018

4AS FINANCES

Société par Actions Simplifiée au capital de 1 000 euros
Rond-Point du Haut Bois – CD 59, 57650 FONTOY
RCS THIONVILLE TI 533 854 469

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**

Assemblée Générale d'Approbation de l'exercice clos le 30 juin 2018

Aux Associés,

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 4AS FINANCES relatifs à l'exercice clos le 30 juin 2018, 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 commissaire 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} juillet 2017 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.

Justification des appréciations

En application des dispositions de l'article L823-9 du Code de Commerce relatives à la justification de mes appréciations, je vous informe que les appréciations auxquelles j'ai procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de ma démarche d'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et ont donc contribué à la formation de mon opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

4AS FINANCES

Société par Actions Simplifiée au capital de 1 000 euros
Rond-Point du Haut Bois – CD 59, 57650 FONTOY
RCS THIONVILLE TI 533 854 469

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

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

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

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévues aux articles D.441.4 et D.441.6.1 du Code de Commerce, pris en application de l'article L. 441-6-1 dudit Code, ne sont pas mentionnées dans le rapport de gestion.

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

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

Responsabilités du commissaire 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.

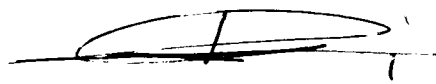
4AS FINANCES

Société par Actions Simplifiée au capital de 1 000 euros
Rond-Point du Haut Bois – CD 59, 57650 FONTOY
RCS THIONVILLE TI 533 854 469

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.

Schiltigheim, le 14 décembre 2018



Patrick DISTEL

Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Colmar

4AS FINANCES

Société par Actions Simplifiée au capital de 1 000 euros

Rond-Point du Haut Bois – CD 59, 57650 FONTOY

RCS THIONVILLE TI 533 854 469

SOMMAIRE

ACTIF DU BILAN	1
PASSIF DU BILAN	2
COMPTE DE RESULTAT	3 – 4
ANNEXE	5 – 15

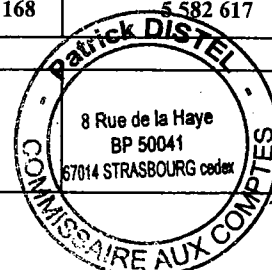
Bilan actif

	30/06/2018			30/06/2017
	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	5 819 365		5 819 365	4 847 725
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISE	5 819 365		5 819 365	4 847 725
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				
Autres créances	1 306 803		1 306 803	602 576
Capital souscrit appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités				132 316
Charges constatées d'avance				
ACTIF CIRCULANT	1 306 803		1 306 803	734 892
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL ACTIF	7 126 168		7 126 168	5 582 617

(1) dont droit au bail

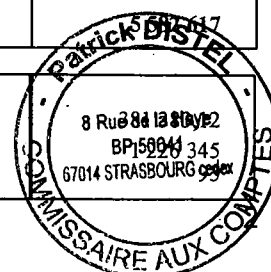
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an

(3) dont créances à plus d'un an



Bilan passif

	30/06/2018	30/06/2017
Capital social ou individuel	1 000	1 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
Ecarts de réévaluation		
RESERVES		
Réserve légale	100	100
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	1 662 676	1 281 293
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	411 165	381 383
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	46 363	46 360
CAPITAUX PROPRES	2 121 304	1 710 136
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)	4 173 174	3 116 457
Emprunts et dettes financières divers	767 687	478 065
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 858	3 810
Dettes fiscales et sociales	1 153	220 517
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	5 359	
Autres dettes	53 633	53 633
Produits constatés d'avance		
DETTES	5 004 863	3 872 481
Ecarts de conversion passif		
TOTAL PASSIF	7 126 168	5 582 617
Résultat de l'exercice exprimé en euros et centièmes	411 164,95	381 383,00
(1) Dont dettes à moins d'un an	2 028 954	1 599 345
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	727 037	670 141



Compte de résultat

		30/06/2018	30/06/2017
	France	12 mois	12 mois
Ventes de marchandises			
Production vendue (Biens)			
Production vendue (Services et Travaux)			
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS			
Productions stockée			
Production immobilisée			
Subventions d'exploitation			
Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			
Autres produits			
PRODUITS D'EXPLOITATION			
Achats de marchandises			
Variation de stock			
Achats de matières et autres approvisionnements			
Variation de stock			
Autres achats et charges externes		10 353	8 901
Impôts, taxes et versements assimilés		33	32
Salaires et traitements			
Charges sociales du personnel			
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			
CHARGES D'EXPLOITATION		10 386	8 933
RESULTAT D'EXPLOITATION		(10 386)	(8 933)

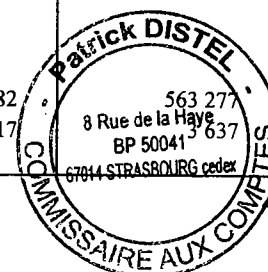


Compte de résultat

	30/06/2018	30/06/2017
RESULTAT D'EXPLOITATION	(10 386)	(8 933)
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	570 682	563 277
PRODUITS FINANCIERS	570 682	563 277
Dotations aux amortissements et aux provisions Intérêts et charges assimilées (4) Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	147 765	46 048
CHARGES FINANCIERES	147 765	46 048
RESULTAT FINANCIER	422 917	517 230
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	412 531	508 297
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	3	1 854
CHARGES EXCEPTIONNELLES	3	1 854
RESULTAT EXCEPTIONNEL	(3)	(1 854)
PARTICIPATION DES SALARIES IMPOTS SUR LES BENEFICES	1 363	125 059
TOTAL DES PRODUITS	570 682	563 277
TOTAL DES CHARGES	159 517	181 894
RESULTAT DE L'EXERCICE	411 165	381 383

- (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

570 682
110 417



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 **7 126 168** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **570 682** euros et un total **charges** de **159 517** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **411 165** euros.

L'exercice considéré débute le **01/07/2017** et finit le **30/06/2018**.
Il a une durée de **12** mois.

1. FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Au cours de l'exercice, la Société a pris une participation dans la société FILOR, à hauteur de 23,87% du capital social.

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 2016-07.

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.

Evènements postérieurs à la clôture de l'exercice

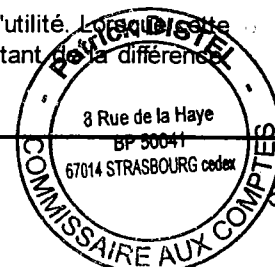
Aucun événement postérieur à la clôture de l'exercice, et susceptible d'avoir une incidence sur les comptes, n'est à signaler.

3. NOTES SUR LE BILAN

Immobilisations financières

Les immobilisations financières sont constituées de titres de participation dont le détail figure en annexe.

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. Aucune dépréciation n'a été constatée à la clôture de l'exercice.



Règles et Méthodes Comptables

Les frais d'acquisition de titres de participation 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 ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Dettes financières

Emprunts bancaires

Dans le cadre de la souscription des emprunts bancaires, la société s'est engagée envers les prêteurs :

- à souscrire par son intermédiaire une couverture de taux sur un capital minimum de 1 775 000 euros, et à ne pas vendre ni aliéner le fonds de commerce et les murs de la société BRIEYDIS,
- à réaliser un montant de capacité d'autofinancement supérieur au remboursement annuel de l'emprunt de 1 180 000 euros souscrit auprès de la BECM.

Intégration fiscale

La société SAS 4 AS FINANCES est la tête de groupe en matière fiscale depuis le 01/01/2012.

Le périmètre d'intégration est constitué des sociétés suivantes :

- SAS 4 AS FINANCES (tête de groupe)
- SAS BRIEYDIS

Les filiales constatent leur charge d'impôt comme si elles étaient imposées séparément. La constatation de cet impôt fait naître une dette de la société filiale envers la société mère d'un montant identique.

La société enregistre dans ses charges ou dans ses produits la différence entre la dette d'impôt du groupe et le cumul des charges d'impôt comptabilisées par les filiales.

4. NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Le montant des honoraires du commissaire aux comptes figurant en charges de l'exercice s'élève à 1 536 euros au titre du contrôle légal des comptes.



Immobilisations

Etat exprimé en euros

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 30/06/2018
			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						
	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	4 847 725		971 639			5 819 365
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières						
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	4 847 725		971 639			5 819 365
TOTAL		4 847 725		971 639			5 819 365



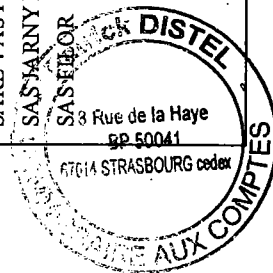
Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	30/06/2018
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour fluctuation des cours				
	Provisions pour amortissements dérogatoires	46 360	3		46 363
	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		46 360	3		46 363
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		46 360	3		46 363
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			3		
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e 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											
1. Filiales (+ de 50% cap. détenu)											
SAS BRIEYDIS	152 460	411 367	99,99	4 836 197	4 836 197			29 329 719	325 100	399 960	30/06/2018
SCI 4 AS IMMOBILIER	10 000		99,98	9 998	9 998			748 090	168 533	168 500	31/12/2017
SCI MEY IMMOBILIER	1 000		98,00	980	980			20 000	(107 274)		31/12/2017
B. Renseignements globaux concernant les autres filiales et participations											
1. Filiales (- de 50% cap. détenu)											
SARL 4 AS FLEURS	1 000	197 640	30,00	300	300			336 752	55 327		30/06/2018
SAS JARNY FLEURS	1 000		25,00	250	250			389 581	53 006		30/06/2018
SAS FLEUR	150 000	2 858 179	23,87	971 639	971 639				472 648		30/06/2018



Produits à recevoir

Etat exprimé en euros

30/06/2018

Total des Produits à recevoir		2 346
Autres créances		2 346
Intérêts courus à recevoir	2 346	



Capital social

Etat exprimé en euros

30/06/2018

Nombre

Val. Nominale

Montant

ACTIONS / PARTS SOCIALES				
	Du capital social début exercice	100	10,00	1 000
	Emises pendant l'exercice			
	Remboursées pendant l'exercice			
	Du capital social fin d'exercice	100	10,00	1 000



Variations des Capitaux Propres

Etat exprimé en euros

	Capitaux propres clôture 30/06/2017	Affectation du résultat N-1 ¹	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice ²	Capitaux propres clôture 30/06/2018
Capital social	1 000				1 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...					
Ecart de réévaluation					
Réserve légale	100				100
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves	1 281 293	381 383			1 662 676
Report à nouveau					
Résultat de l'exercice	381 383	(381 383)		411 165	411 165
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées	46 360			3	46 363
TOTAL	1 710 136			411 168	2 121 304

Date de l'assemblée générale 26/12/2017

Dividendes attribués

¹ dont dividende provenant du résultat n-1

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 1 710 136

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 1 710 136

² Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice

Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure 411 168



Créances et Dettes

Etat exprimé en euros		30/06/2018	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients			
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	318 556	318 556	
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	988 247	988 247	
	Débiteurs divers			
	Charges constatées d'avances			
TOTAL DES CREANCES		1 306 803	1 306 803	
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		30/06/2018	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)	727 037	727 037		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	3 446 136	470 227	2 099 242	876 667
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	3 858	3 858		
	Personnel et comptes rattachés				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	1 153	1 153		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	5 359	5 359		
	Groupe et associés (2)	767 687	767 687		
	Autres dettes	53 633	53 633		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES		5 004 863	2 028 954	2 099 242	876 667
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice		800 000			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		470 227			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)		250			

Charges à payer

Etat exprimé en euros

30/06/2018

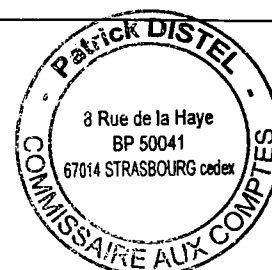
Total des Charges à payer		16 412
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		753
<i>Intérêts courus à payer</i>	<i>753</i>	
Emprunts et dettes financières divers		5 289
<i>Intérêts courus à payer</i>	<i>5 289</i>	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		3 858
<i>Fourn. - Fact. non parvenue</i>	<i>3 858</i>	
Dettes fiscales et sociales		1 153
<i>Etat - charges à payer</i>	<i>1 153</i>	
Dettes fournisseurs d'immobilisation		5 359
<i>Immo - Fact. non parvenue</i>	<i>5 359</i>	



Dettes garanties par des Sûretés Réelles

Etat exprimé en euros

Nat. Dette	Nature de la Garantie	Org. Bénéficiaire	Montant début	30/06/2018
Emprunt	Nantissement des titres Briey dis	BECM	3 550 000	1 613 636
Emprunt	Nantissement de compte titres	BECM	800 000	800 000
		TOTAL	4 350 000	2 413 636



4AS FINANCES
Société par actions simplifiée au capital de 1 000 euros
Siège social : Rond Point du Haut Bois - CD 59 A, 57650 FONTOY
R.C.S. THIONVILLE 533 854 469

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 31 DECEMBRE 2018

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 30 juin 2018

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 juin 2018 s'élevant à 411 165 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	411 165 euros
En totalité au compte " <i>Autres réserves</i> " qui s'élève ainsi à	2 073 841 euros

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

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 31 décembre 2018.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Certifié conforme

Le Président

Stéphane PIGUET

