

RCS : THIONVILLE

Code greffe : 5753

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2011 B 00279

Numéro SIREN : 533 854 469

Nom ou dénomination : 4AS FINANCES

Ce dépôt a été enregistré le 09/06/2020 sous le numéro de dépôt 1339

8081339

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

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 17 DECEMBRE 2019

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 30 juin 2019

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 juin 2019 s'élevant à 488 365 euros de la manière suivante :

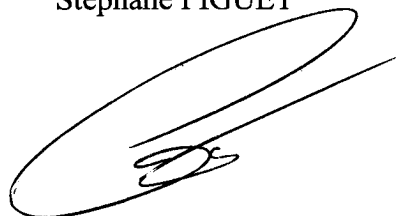
Bénéfice de l'exercice	488 365 euros
En totalité au compte " <i>Autres réserves</i> " qui s'élève ainsi à	2 562 206 euros

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

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Certifié conforme

Le Président
Stéphane PIGUET



Bilan actif

	30/06/2019			30/06/2018
	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	5 821 821		5 821 821	5 819 365
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	1		1	
Prêts				
Autres immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISE	5 821 822		5 821 822	5 819 365
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	1 034 494		1 034 494	1 306 803
Capital souscrit appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	241 946		241 946	
Charges constatées d'avance	1 053		1 053	
ACTIF CIRCULANT	1 277 494		1 277 494	1 306 803
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL ACTIF	7 099 316		7 099 316	7 126 168

(1) dont droit au bail

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

(3) dont créances à plus d'un an

Bilan passif

	30/06/2019	30/06/2018
Capital social ou individuel	1 000	1 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
Ecart de réévaluation		
RESERVES		
Réserve légale	100	100
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	2 073 841	1 662 676
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	488 365	411 165
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	47 435	46 363
CAPITAUX PROPRES	2 610 741	2 121 304
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	148 990	
PROVISIONS RISQUES, CHARGES	148 990	
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	2 975 983	4 173 174
Emprunts et dettes financières divers	1 357 327	767 687
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 086	3 858
Dettes fiscales et sociales	1 187	1 153
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1	5 359
Autres dettes		53 633
Produits constatés d'avance		
DETTES	4 339 584	5 004 863
Ecart de conversion passif		
TOTAL PASSIF	7 099 316	7 126 168
Résultat de l'exercice exprimé en euros et centièmes	488 365,46	411 164,95
(1) Dont dettes à moins d'un an	1 833 903	2 028 954
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	74	727 037

Compte de résultat

Compte de résultat			30/06/2019	30/06/2018
	France	Exportation	12 mois	12 mois
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			12 794	10 353
Impôts, taxes et versements assimilés			34	33
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			12 828	10 386
RESULTAT D'EXPLOITATION			(12 828)	(10 386)

Compte de résultat

	30/06/2019	30/06/2018
RESULTAT D'EXPLOITATION	(12 828)	(10 386)
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	564 300 105 128	570 682
PRODUITS FINANCIERS	669 428	570 682
Dotations aux amortissements et aux provisions Intérêts et charges assimilées (4) Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	148 990 50 921	147 765
CHARGES FINANCIERES	199 911	147 765
RESULTAT FINANCIER	469 517	422 917
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	456 688	412 531
Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions et transferts de charges	53 633 13 500	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	67 133	
Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements et aux provisions	250 1 072	3
CHARGES EXCEPTIONNELLES	1 322	3
RESULTAT EXCEPTIONNEL	65 811	(3)
PARTICIPATION DES SALAIRES IMPOTS SUR LES BENEFICES	34 134	1 363
TOTAL DES PRODUITS TOTAL DES CHARGES	736 561 248 195	570 682 159 517
RESULTAT DE L'EXERCICE	488 365	411 165
(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	564 300 5 573	570 682 110 417

Annexe légale

Etats financiers au **30/06/2019**

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 **7 099 316 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **736 561 euros** et un total **charges** de **248 195 euros**, dégageant ainsi un **résultat** de **488 365 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/07/2018** et finit le **30/06/2019**.
Il a une durée de **12 mois**.

1. FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Au cours de l'exercice, la Société a cédé la totalité de ses 250 titres détenus dans la société JARNY FLEURS et a acquis un titre au sein de la société FONTOY IMMOBILIER.

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.

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.

Provisions pour risques et charges

La société a constitué une provision pour charges correspondant à sa quote-part dans les pertes accumulées par la société civile MEY IMMOBILIER, dans laquelle les associés sont indéfiniment responsables.

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 1 572 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 30/06/2019
			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. agencet 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	5 819 365		2 707		250	5 821 821
	Autres titres immobilisés			1			1
	Prêts et autres immobilisations financières						
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	5 819 365		2 708		250	5 821 822
TOTAL		5 819 365		2 708		250	5 821 822

Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	30/06/2019
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour fluctuation des cours				
	Provisions pour amortissements dérogatoires	46 363	1 072		47 435
	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 REGLEMEENTEES	46 363	1 072		47 435
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		148 990		148 990
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		148 990		148 990
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		46 363	150 062		196 425
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			148 990 1 072		
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											
1. Filiales (+ de 50% cap. détenu)											
SAS BRIEYDIS	152 460	336 467	99,99	4 836 197	4 836 197			29 640 544	377 813	399 960	30/06/2019
SCI 4 AS IMMOBILIER	10 000		99,98	9 998	9 998			783 005	158 549	158 517	31/12/2018
SCI MEY IMMOBILIER	1 000	(107 274)	98,00	980	980			38 552	(44 757)		31/12/2018
B. Renseignements globaux concernant les autres filiales et participations											
1. Filiales (- de 50% cap. détenu)											
SARL 4 AS FLEURS	1 000	252 967	30,00	300	300			338 884	44 130		30/06/2019
SAS FILOR	150 000	3 330 827	23,87	974 346	974 346				40 256		30/06/2019

Mission de présentation

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros		30/06/2019
Total des Produits à recevoir		5 823
Autres créances		5 823
<i>Intérêts courus à recevoir</i>	5 823	

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	30/06/2019
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			1 053
Assurances		1 053	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			1 053

Capital social

Etat exprimé en euros		30/06/2019	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 30/06/2018	Affectation du résultat N-1 ¹	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice ²	Capitaux propres clôture 30/06/2019
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	1 662 676	411 165			2 073 841
Report à nouveau					
Résultat de l'exercice	411 165	(411 165)		488 365	488 365
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées	46 363			1 072	47 435
TOTAL	2 121 304			489 437	2 610 741

Date de l'assemblée générale 31/12/2018

Dividendes attribués

¹ dont dividende provenant du résultat n-1

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 2 121 304

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 2 121 304

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 489 437

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		30/06/2019	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	12 853	12 853	
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	1 007 964	1 007 964	
	Débiteurs divers	13 677	13 677	
	Charges constatées d'avances	1 053	1 053	
TOTAL DES CREANCES		1 035 547	1 035 547	
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

30/06/2019	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)	74	74		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	2 975 909	470 227	1 888 679	617 003
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	5 086	5 086		
	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	1 187	1 187		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1	1		
	Groupe et associés (2)	1 357 327	1 357 327		
	Autres dettes				
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES		4 339 584	1 833 903	1 888 679	617 003
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		470 227			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)		717 351			

Charges à payer

Etat exprimé en euros

30/06/2019

Total des Charges à payer		10 867
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		74
<i>Intérêts courus à payer</i>	<i>74</i>	
Emprunts et dettes financières divers		5 573
<i>Intérêts courus à payer</i>	<i>5 573</i>	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		4 033
<i>Fourn. - Fact. non parvenue</i>	<i>4 033</i>	
Dettes fiscales et sociales		1 187
<i>Etat - charges à payer</i>	<i>1 187</i>	

Etat exprimé en euros

Nat. Dette	Nature de la Garantie	Org. Bénéficiaire	Montant début	30/06/2019
Emprunt	Nantissement des titres Briey dis	BECM	3 550 000	1 290 909
Emprunt	Nantissement de compte titres	BECM	800 000	800 000
		TOTAL	4 350 000	2 090 909



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 2019

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 2019

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 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 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 1er juillet 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.

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

Justification des appréciations

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

La note « Immobilisations financières » de l'annexe expose les règles et méthodes relatives à l'évaluation des titres de participation.

Dans le cadre de mes travaux, j'ai examiné les modalités de réalisation de ces évaluations et j'ai apprécié la cohérence des hypothèses retenues avec les données connues de l'entité concernée.

J'ai également vérifié le caractère approprié de ces méthodes comptables et la nature des informations données en annexe.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent 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 annuels pris isolément.

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

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

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

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

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.

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 ;

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

- 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 2 décembre 2019



Patrick DISTEL

Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Colmar

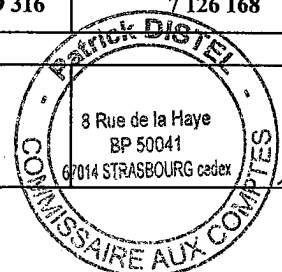
Bilan actif

	30/06/2019			30/06/2018
	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	5 821 821		5 821 821	5 819 365
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	1		1	
Prêts				
Autres immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISE	5 821 822		5 821 822	5 819 365
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	1 034 494		1 034 494	1 306 803
Capital souscrit appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	241 946		241 946	
Charges constatées d'avance	1 053		1 053	
ACTIF CIRCULANT	1 277 494		1 277 494	1 306 803
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL ACTIF	7 099 316		7 099 316	7 126 168

(1) dont droit au bail

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

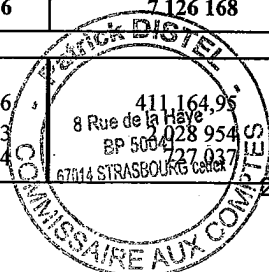
(3) dont créances à plus d'un an



Bilan passif

	30/06/2019	30/06/2018
Capital social ou individuel	1 000	1 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
Ecart de réévaluation		
RESERVES		
Réserve légale	100	100
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	2 073 841	1 662 676
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	488 365	411 165
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	47 435	46 363
CAPITAUX PROPRES	2 610 741	2 121 304
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	148 990	
PROVISIONS RISQUES, CHARGES	148 990	
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	2 975 983	4 173 174
Emprunts et dettes financières divers	1 357 327	767 687
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 086	3 858
Dettes fiscales et sociales	1 187	1 153
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1	5 359
Autres dettes		53 633
Produits constatés d'avance		
DETTES	4 339 584	5 004 863
Ecart de conversion passif		
TOTAL PASSIF	7 099 316	7 126 168

Résultat de l'exercice exprimé en euros et centièmes	488 365,46	411 164,95
(1) Dont dettes à moins d'un an	1 833 903	2 028 954
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	74	27 037



Compte de résultat

			30/06/2019	30/06/2018
	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			12 794	10 353
Impôts, taxes et versements assimilés			34	33
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			12 828	10 386
RESULTAT D'EXPLOITATION			(12 828)	(10 386)

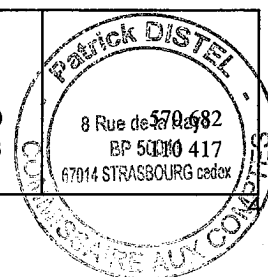


Compte de résultat

	30/06/2019	30/06/2018
RESULTAT D'EXPLOITATION	(12 828)	(10 386)
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	564 300 105 128 	570 682
PRODUITS FINANCIERS	669 428	570 682
Dotations aux amortissements et aux provisions Intérêts et charges assimilées (4) Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	148 990 50 921 	 147 765
CHARGES FINANCIERES	199 911	147 765
RESULTAT FINANCIER	469 517	422 917
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	456 688	412 531
Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions et transferts de charges	53 633 13 500 	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	67 133	
Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements et aux provisions	 250 1 072 	 3
CHARGES EXCEPTIONNELLES	1 322	3
RESULTAT EXCEPTIONNEL	65 811	(3)
PARTICIPATION DES SALAIRES IMPOTS SUR LES BENEFICES	34 134	1 363
TOTAL DES PRODUITS TOTAL DES CHARGES	736 561 248 195	570 682 159 517
RESULTAT DE L'EXERCICE	488 365	411 165

- (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

564 300
5 573



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 **7 099 316** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **736 561** euros et un total **charges** de **248 195** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **488 365** euros.

L'exercice considéré débute le **01/07/2018** et finit le **30/06/2019**.
Il a une durée de **12** mois.

1. FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Au cours de l'exercice, la Société a cédé la totalité de ses 250 titres détenus dans la société JARNY FLEURS et a acquis un titre au sein de la société FONTOY IMMOBILIER.

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.

Evènements postérieurs à la clôture de l'exercice

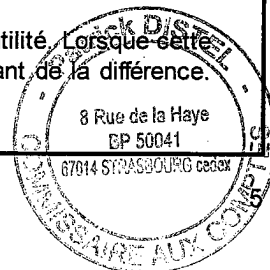
Aucun événement postérieur à la clôture de l'exercice, et susceptible d'avoir une incidence sur les comptes, n'est à signaler.

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.

Provisions pour risques et charges

La société a constitué une provision pour charges correspondant à sa quote-part dans les pertes accumulées par la société civile MEY IMMOBILIER, dans laquelle les associés sont indéfiniment responsables.

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 1 572 euros au titre du contrôle légal des comptes.

Immobilisations

Etat exprimé en euros

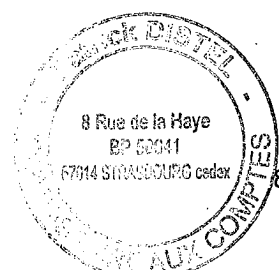
Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 30/06/2019
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement, de recherche et de développement						
	Autres						
	TOTAL IMMOBILISATIONS 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	5 819 365		2 707		250	5 821 821
	Autres titres immobilisés			1			1
	Prêts et autres immobilisations financières						
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	5 819 365		2 708		250	5 821 822
TOTAL		5 819 365		2 708		250	5 821 822



Provisions

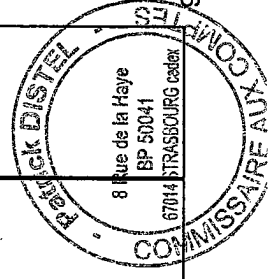
Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	30/06/2019
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers Provisions pour investissement Provisions pour hausse des prix Provisions pour fluctuation des cours Provisions pour amortissements dérogatoires Provisions fiscales implant. étranger avant 1.1.92 Provisions fiscales implant. étranger après 1.1.92 Provisions fiscales pour prêts d'installation Provisions autres	46 363	1 072		47 435
	PROVISIONS REGLEMENTEES	46 363	1 072		47 435
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		148 990		148 990
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		148 990		148 990
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		46 363	150 062		196 425
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			148 990 1 072		
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	336 467	99,99	4 836 197	4 836 197			29 640 544	377 813	399 960	30/06/2019
SCI 4 AS IMMOBILIER	10 000		99,98	9 998	9 998			783 005	158 549	158 517	31/12/2018
SCI MEY IMMOBILIER	1 000	(107 274)	98,00	980	980			38 552	(44 757)		31/12/2018
B. Renseignements globaux concernant les autres filiales et participations											
1. Filiales (- de 50% cap.détenu)											
SARL 4 AS FLEURS	1 000	252 967	30,00	300	300			338 884	44 130		30/06/2019
SAS FILOR	150 000	3 330 827	23,87	974 346	974 346				40 256		30/06/2019

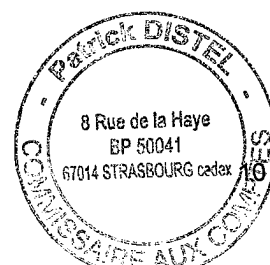


Produits à recevoir

Etat exprimé en euros

30/06/2019

Total des Produits à recevoir		5 823
Autres créances		5 823
Intérêts courus à recevoir	5 823	



Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	30/06/2019
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			1 053
Assurances		1 053	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			1 053

--

Capital social

Etat exprimé en euros		30/06/2019	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 30/06/2018	Affectation du résultat N-1 ¹	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice ²	Capitaux propres clôture 30/06/2019
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	1 662 676	411 165			2 073 841
Report à nouveau					
Résultat de l'exercice	411 165	(411 165)		488 365	488 365
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées	46 363			1 072	47 435
TOTAL	2 121 304			489 437	2 610 741

Date de l'assemblée générale 31/12/2018

Dividendes attribués

¹ dont dividende provenant du résultat n-1

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 2 121 304

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 2 121 304

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 489 437

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		30/06/2019	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	12 853	12 853	
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	1 007 964	1 007 964	
	Débiteurs divers	13 677	13 677	
	Charges constatées d'avances	1 053	1 053	
TOTAL DES CREANCES		1 035 547	1 035 547	
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

30/06/2019	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)	74	74		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	2 975 909	470 227	1 888 679	617 003
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	5 086	5 086		
	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	1 187	1 187		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1	1		
	Groupe et associés (2)	1 357 327	1 357 327		
	Autres dettes				
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES		4 339 584	1 833 903	1 888 679	617 003
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		470 227			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)		717 351			



Charges à payer

Etat exprimé en euros

30/06/2019

Total des Charges à payer		10 867
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		74
<i>Intérêts courus à payer</i>	<i>74</i>	
Emprunts et dettes financières divers		5 573
<i>Intérêts courus à payer</i>	<i>5 573</i>	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		4 033
<i>Fourn. - Fact. non parvenue</i>	<i>4 033</i>	
Dettes fiscales et sociales		1 187
<i>Etat - charges à payer</i>	<i>1 187</i>	

Etat exprimé en euros

Nat. Dette	Nature de la Garantie	Org. Bénéficiaire	Montant début	30/06/2019
Emprunt	Nantissement des titres Briey dis	BECM	3 550 000	1 290 909
Emprunt	Nantissement de compte titres	BECM	800 000	800 000
		TOTAL	4 350 000	2 090 909

Mission de présentation

