RCS : METZ
Code greffe : 5751

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

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

Ce dépôt a été enregistré le 04/05/2023 sous le numéro de dépôt 2083

13B813

ariane EXPERTS
EXPERTISE COMPTABLE_AUDIT_CONSEIL_

Copie certifiée conforme

SAS 4MA FINANCES
31/08/2022

Bilan actif

	31/08/2022			31/08/2021
	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	58 986	918	58 069	
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations	1 670 805		1 670 805	1 670 806
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts	2 000		2 000	600
Autres immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISE	**1 731 791**	**918**	**1 730 873**	**1 671 406**
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	4 302		4 302	72 000
Autres créances	2 129 181		2 129 181	340 766
Capital souscrit appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	74 239		74 239	358
Charges constatées d'avance	868		868	115
ACTIF CIRCULANT	**2 208 590**		**2 208 590**	**413 238**
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL ACTIF	**3 940 381**	**918**	**3 939 463**	**2 084 644**

(1) dont droit au bail		
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an	800	600
(3) dont créances à plus d'un an		

Expédition délivrée du registre
N° 23/2083
Metz, le 04/05/23
Le Greffier

Bilan passif

	31/08/2022	31/08/2021
Capital social ou individuel	60 000	60 000
Primes d' émission, de fusion, d' apport ...		
Ecarts de réévaluation		
RESERVES		
Réserve légale	6 000	6 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	997 000	199 000
Report à nouveau	1 825	1 062
Résultat de l'exercice	623 539	998 763
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	9 785	8 722
CAPITAUX PROPRES	**1 698 149**	**1 273 546**
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)		401 155
Emprunts et dettes financières divers	2 175 881	25 828
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	12 400	8 298
Dettes fiscales et sociales	53 033	365 818
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		9 998
Autres dettes		
Produits constatés d'avance		
DETTES	**2 241 314**	**811 097**
Ecarts de conversion passif		
TOTAL PASSIF	**3 939 463**	**2 084 644**

Résultat de l'exercice exprimé en euros et centièmes	623 539,28	998 762,93
(1) Dont dettes à moins d'un an	2 241 314	509 578
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		

Copie certifiée conforme

Compte de résultat

	France	Exportation	31/08/2022 12 mois	31/08/2021 12 mois
Ventes de marchandises				
Production vendue (Biens)				
Production vendue (Services et Travaux)	384 000		384 000	360 000
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	**384 000**		**384 000**	**360 000**
Productions stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			2 000	
Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			12 171	6 585
Autres produits			7	7
PRODUITS D'EXPLOITATION			**398 177**	**366 593**
Achats de marchandises				
Variation de stock				
Achats de matières et autres approvisionnements				
Variation de stock				
Autres achats et charges externes			40 581	29 886
Impôts, taxes et versements assimilés			4 225	3 994
Salaires et traitements			211 558	204 722
Charges sociales du personnel			118 420	117 966
Cotisations personnelles de l'exploitant				
Dotations aux amortissements :				
- sur immobilisations			918	
- charges d'exploitation à répartir				
Dotations aux provisions :				
- sur immobilisations				
- sur actif circulant				
- pour risques et charges				
Autres charges			10	8
CHARGES D'EXPLOITATION			**375 712**	**356 576**
RESULTAT D'EXPLOITATION			**22 465**	**10 016**

Compte de résultat

	31/08/2022	31/08/2021
RESULTAT D'EXPLOITATION	**22 465**	**10 016**
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	2 843	1 001 998
PRODUITS FINANCIERS	**2 843**	**1 001 998**
Dotations aux amortissements et aux provisions Intérêts et charges assimilées (4) Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	6 951	5 787
CHARGES FINANCIERES	**6 951**	**5 787**
RESULTAT FINANCIER	**(4 109)**	**996 212**
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	**18 356**	**1 006 228**
Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions et transferts de charges	1	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	**1**	
Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements et aux provisions	1 1 063	1 063
CHARGES EXCEPTIONNELLES	**1 064**	**1 063**
RESULTAT EXCEPTIONNEL	**(1 063)**	**(1 063)**
PARTICIPATION DES SALARIES IMPOTS SUR LES BENEFICES	(606 246)	6 402
TOTAL DES PRODUITS **TOTAL DES CHARGES**	**401 021** **(222 518)**	**1 368 591** **369 828**
RESULTAT DE L'EXERCICE	**623 539**	**998 763**

(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	2 843 4 718	1 001 998

Annexe légale

Etats financiers au **31/08/2022**

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 **3 939 463** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **401 021** euros et un total **charges** de **-222 518** euros,dégageant ainsi un **résultat** de **623 539** euros.

L'exercice considéré débute le **01/09/2021** et finit le **31/08/2022.**
Il a une durée de **12** mois.

1. FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Les activités de la société et de ses filiales ont été affectées par la crise sanitaire liée au Covid-19 à compter de mars 2020. L'impact sur les états financiers de l'exercice clos le 31 août 2022 ne présente pas de caractère significatif. Les comptes annuels ont été préparés sur la base de la continuité de l'activité, la direction n'ayant pas connaissance d'incertitudes significatives remettant en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation à la date d'arrêté de ces comptes.

La société a cédé une part sociale de sa participation détenue dans la SCI 4MA IMMO portant sa participation à hauteur de 99,97% du capital de la société.

2. PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES APPLIQUEES

Méthodes d'évaluation

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :
- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices,

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels, prévues par le règlement ANC 2014-03 modifié.

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

Changement de méthodes d'évaluation et de présentation

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

Evénements postérieurs à la clôture

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

Règles et Méthodes Comptables

3. NOTES SUR LE BILAN

Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée réelle d'utilisation des biens.

La base amortissable est diminuée de la valeur résiduelle dès lors que celle-ci est significative et mesurable.

Les immobilisations corporelles sont généralement amorties comme détaillée ci dessous :

Matériel de transport	5 ans	Linéaire

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Il a été apprécié à la date de clôture de l'exercice, de l'existence, en considérant les informations internes et externes à disposition, des actifs ayant perdu de la valeur.

Immobilisations financières

Les immobilisations financières sont constituées par des titres de participation.

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

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

Au 31 août 2022, l'exercice de la société FAULQUEDIS se solde par un bénéfice, aucune dépréciation n'est constatée. Un suivi des performances de la filiale sera effectué à chaque clôture.

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

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.
Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Disponibilités

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

Règles et Méthodes Comptables

4. NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Honoraires du commissaire aux comptes

Le montant des honoraires du commissaire aux comptes figurant en charges s'élève à 1 348 euros au titre du contrôle légal des comptes annuels.

5. INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES

Engagements de retraite

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

Intégration fiscale

Depuis le 1er septembre 2020, la société est la société mère d'un groupe ayant opté pour le régime d'intégration fiscale prévu à l'article 223 du CGI.

Le périmètre d'intégration est constitué de:
- SAS 4MA FINANCES, la société tête de groupe,
- SAS FAULQUEDIS,
- SCI 4MA IMMO.

Les filiales constatent leurs charges d'impôt comme si elles étaient imposées séparément. La société mère 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. L'économie d'impôt sur les sociétés est appréhendée par la société mère.

Immobilisations

	Etat exprimé en euros	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/08/2022
			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. agenct aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport			58 986			58 986
	Matériel de bureau, mobilier						
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES			**58 986**			**58 986**
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	1 670 806				1	1 670 805
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	600		2 000		600	2 000
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**1 671 406**		**2 000**		**601**	**1 672 805**
	TOTAL	**1 671 406**		**60 986**		**601**	**1 731 791**

Amortissements

Etat exprimé en **euros**

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/08/2022
			Dotations	Diminutions	
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				
	Autres Instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport		918		918
	Matériel de bureau, mobilier				
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		**918**		**918**
	TOTAL		**918**		**918**

	Ventilation des dotations aux amortis. de l'exercice			MVTS PROV. AMTS. DEROG.	
	Linéaire	Dégressif	Exceptionnel	Dotations	Reprises
Frais d'établissement et rech. & dévelop.					
Autres immobilisations incorporelles					
TOTAL IMMOB INCORPORELLES					
Terrains					
Constructions sur sol propre					
sur sol d'autrui					
instal, agencement, aménag.					
Instal. technique matériel outillage industriels					
Instal générales Agenct aménagt divers					
Matériel de transport	918				
Matériel de bureau, informatique, mobilier					
Emballages récupérables, divers					
TOTAL IMMOB CORPORELLES	**918**				
TOTAL	**918**				

Provisions

	Etat exprimé en **euros**	Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/08/2022
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	8 722	1 063		9 785
	PROVISIONS REGLEMENTEES	**8 722**	**1 063**		**9 785**
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	**8 722**	**1 063**		**9 785**
	Dont dotations et reprises { - d'exploitation, - financières, - exceptionnelles		1 063		
	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 encaissées au cours de l'exercice	Observations
A. Renseignements détaillés concernant filiales & participations											
1. Filiales (+ de 50% cap.détenu)											
SAS FAULQUEDIS	183 792	1 270 195	99,99	1 660 808	1 660 808			31 726 193	2 212 077		31/08/2022
SCI 4 MA IMMO	10 000	(3 823)	99,97	9 997	9 997			70 000	(352 941)		31/08/2022
B. Renseignements globaux concernant les autres fililales et participations											
1. Filiales (- de 50% cap.détenu)											

Produits à recevoir

Etat exprimé en **euros**

		31/08/2022
Total des Produits à recevoir		**11 290**
Autres créances clients		**3 990**
Clients - Factures à établir	*3 990*	
Autres créances		**7 300**
Avoirs à recevoir	*2 448*	
Intérêts courus à recevoir	*4 852*	

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en **euros**	Période	Montants	31/08/2022
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			**868**
Assurances		753	
Frais de personnel		115	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			**868**

Créances et Dettes

	Etat exprimé en **euros**	31/08/2022	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)	2 000	800	1 200
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	4 302	4 302	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	90 456	90 456	
	Taxes sur la valeur ajoutée	554	554	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	2 035 723	2 035 723	
	Débiteurs divers	2 448	2 448	
	Charges constatées d'avances	868	868	
	TOTAL DES CREANCES	**2 136 351**	**2 135 151**	**1 200**

(1)	Prêts accordés en cours d'exercice	2 000
(1)	Remboursements obtenus en cours d'exercice	600
(2)	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)	

		31/08/2022	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)				
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	12 400	12 400		
	Personnel et comptes rattachés	24 772	24 772		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	19 075	19 075		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	6 221	6 221		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	2 966	2 966		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	2 175 881	2 175 881		
	Autres dettes				
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	**2 241 314**	**2 241 314**		

(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice	
(1)	Emprunts remboursés en cours d'exercice	401 011
(2)	Emprunts dettes associés (personnes physiques)	130 192

Capital social

	Etat exprimé en **euros**	31/08/2022	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		60 000	1,00	60 000
	Emises pendant l'exercice				
	Remboursées pendant l'exercice				
	Du capital social fin d'exercice		**60 000**	**1,00**	**60 000**

Variations des Capitaux Propres

Etat exprimé en **euros**	Capitaux propres clôture 31/08/2021	Affectation du résultat N-1 [1]	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice [2]	Capitaux propres clôture 31/08/2022
Capital social	60 000				60 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...					
Ecarts de réévaluation					
Réserve légale	6 000				6 000
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves	199 000	798 000			997 000
Report à nouveau	1 062	763			1 825
Résultat de l'exercice	998 763	(998 763)		623 539	623 539
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées	8 722			1 063	9 785
TOTAL	**1 273 546**	**(200 000)**		**624 602**	**1 698 149**

Date de l'assemblée générale 28/02/2022
Dividendes attribués 200 000
[1] dont dividende provenant du résultat n-1 200 000
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 1 073 546
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 1 073 546
[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 424 602

Charges à payer

Etat exprimé en **euros**

		31/08/2022
Total des Charges à payer		**33 411**
Emprunts et dettes financières divers		**4 718**
Intérêts courus à payer	*4 718*	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		**5 773**
Fourn. - fact. non parvenues	*5 773*	
Dettes fiscales et sociales		**22 919**
Provisions congés payés	*5 613*	
Autres charges à payer	*9 287*	
Charges prov. s/ congés payés	*2 245*	
Autres charges soc. à payer	*3 715*	
Etat - Charges à payer	*2 059*	

Effectif moyen

	Etat exprimé en euros	31/08/2022	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures		3	
	Professions intermédiaires		1	
	Employés			
	Ouvriers			
	TOTAL		4	

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

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 24 FEVRIER 2023

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 août 2022

DEUXIÈME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 août 2022 s'élevant à 623 539 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	623 539 euros
. A titre de dividendes Soit 5 euros par action	300.000 euros
. Le solde	323.539 euros

Pour un montant de 323.000 euros au compte "autres réserves" qui s'élève ainsi à 1.320.000 euros et pour un montant de 539 euros au compte "report à nouveau" qui s'élève ainsi à 2 364 euros.

Le dividende sera mis en paiement, au siège social, le même jour.

L'Assemblée Générale prend acte que les associés ont été informés que :

- depuis le 1er janvier 2018, les revenus distribués sont soumis à un prélèvement forfaitaire unique (PFU ou "flat tax") de 30%, soit 12,8% au titre de l'impôt sur le revenu et 17,2% de prélèvements sociaux,
- le prélèvement forfaitaire obligatoire non libératoire de l'impôt sur le revenu est maintenu mais son taux est aligné sur celui du PFU (12,8 % - CGI, art. 117 quater),
- peuvent demander à être dispensées du prélèvement forfaitaire non libératoire de 12,8% au titre de l'impôt sur le revenu les personnes physiques appartenant à un foyer fiscal dont le revenu fiscal de référence de l'avant-dernière année est inférieur à 50 000 euros (contribuables célibataires, divorcés ou veufs) ou 75 000 euros (contribuables soumis à une imposition commune) ; la demande de dispense doit être formulée, sous la responsabilité de l'associé, au plus tard le 30 novembre de l'année précédant le paiement du dividende,

- l'option pour une imposition du dividende au barème progressif reste possible et doit être indiquée sur la déclaration de revenus ; dans ce cas, le prélèvement forfaitaire non libératoire de 12,8% sera déduit de l'impôt dû. L'abattement de 40% sera maintenu mais les prélèvements sociaux seront assis sur le montant avant abattement.

Il a en outre été rappelé aux associés que, conformément aux dispositions de l'article L. 136-7 du Code de la sécurité sociale, les prélèvements sociaux sur les dividendes versés aux personnes physiques fiscalement domiciliées en France sont soumis aux mêmes règles que le prélèvement mentionné à l'article 117 quater du Code général des impôts, c'est-à-dire prélevés à la source par l'établissement payeur, lorsque ce dernier est établi en France, et versés au Trésor dans les quinze premiers jours du mois suivant celui du paiement des dividendes.

Il est précisé que :
- le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 août 2022 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 299.995 euros,
- le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 août 2022 non éligibles à l'abattement de 40 % s'élève à 5 euros.

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte que les dividendes distribués au titre des trois derniers exercices ont été les suivants :

Exercice clos le 31 août 2020 :

. 600.000 euros, soit 10 euros par titre,
dont dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 599.990 euros et dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 10 euros.

Exercice clos le 31 août 2021 :

. 200.000 euros, soit 3,3333 euros par titre,
dont dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 199.996,67 euros et dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 3,33 euros.

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

Certifié conforme

Le Président
Mathieu WEBER

POUVOIR
EN VUE DES FORMALITES
AU REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

Je soussigné, Mathieu WEBER,
Président de la société 4 MA FINANCES,

Agissant pour le compte de la société 4MA FINANCES, société par actions simplifiée au capital de 60 000 Euros, ayant son siège social 42 rue de Créhange à 57380 FAULQUEMONT, immatriculée au Registre du commerce et des sociétés de METZ sous le numéro 794 594 697,
en qualité de Président,

DONNE, par les présentes, tous pouvoirs à la société AVENUE 52. AVOCATS, Société d'Avocats au Barreau de STRASBOURG, 52 avenue des Vosges – CS 10022 – 67083 STRASBOURG CEDEX,

POUR EFFECTUER, en ses lieux et places, toutes démarches et formalités de dépôts, immatriculations, modifications, et radiations au Registre du Commerce et des Sociétés, à la Chambre de Commerce et/ou à la Chambre des Métiers.

A cet effet :

Faire toutes déclarations, signer et certifier toutes pièces, payer et recevoir toutes sommes, donner bonnes et valables quittances, mainlevées et décharges, et généralement faire tout ce qui sera utile et nécessaire, promettant de l'avouer.

L'exécution de ce mandat, vaudra décharge au mandataire.

Fait à FAULQUEMONT,
Le 24. 2. 2023

Le mandant
« Bon pour pouvoir »
Bon pour pouvoir

Le mandataire
« Accepté »
Accepté

Signature précédée de la mention manuscrite « Bon pour pouvoir

Expertis
partenaires & associés

4MA FINANCES SAS

Société par actions simplifiée au capital de 60.000 €
Siège Social : 42, rue de Créhange
57380 FAULQUEMONT

794 594 697 R.C.S. METZ

RAPPORT du COMMISSAIRE aux COMPTES
sur les COMPTES ANNUELS
Exercice clos le 31 août 2022

À l'Assemblée générale de la société,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la SAS 4MA FINANCES relatifs à l'exercice clos le 31/08/2022, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions 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

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous 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

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1ER septembre 2021 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

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

- Les titres de participation, dont le montant net figurant au bilan au 31/08/2022 s'établit à 1.657.904 €, sont évalués à leur coût d'acquisition et dépréciés sur la base de leur valeur d'utilité selon les modalités décrites dans la note 3 de l'annexe légale.

Sur la base des informations qui nous ont été communiquées, nos travaux ont consisté à apprécier les données sur lesquelles se fondent cette valeur d'utilité et à contrôler la cohérence des hypothèses retenues.

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

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons 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 sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés.

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 nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative.

Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

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

Une description plus détaillée de nos responsabilités de commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

Fait à Villers-Lès-Nancy, le 10 février 2023

EXPERTIS Partenaires & Associés
Commissaire aux Comptes

Une Associée,

Valérie CREUSOT RIVIÈRE
Commissaire aux Comptes

Annexe

Description détaillée des responsabilités du commissaire aux comptes

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

En outre :

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

Bilan actif

	31/08/2022			31/08/2021
	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	58 986	918	58 069	
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations	1 670 805		1 670 805	1 670 806
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts	2 000		2 000	600
Autres immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISE	**1 731 791**	**918**	**1 730 873**	**1 671 406**
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	4 302		4 302	72 000
Autres créances	2 129 181		2 129 181	340 766
Capital souscrit appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	74 239		74 239	358
Charges constatées d'avance	868		868	115
ACTIF CIRCULANT	**2 208 590**		**2 208 590**	**413 238**
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL ACTIF	**3 940 381**	**918**	**3 939 463**	**2 084 644**

(1) dont droit au bail		
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an	800	600
(3) dont créances à plus d'un an		

Bilan passif

	31/08/2022	31/08/2021
Capital social ou individuel	60 000	60 000
Primes d' émission, de fusion, d' apport ...		
Ecarts de réévaluation		
RESERVES		
Réserve légale	6 000	6 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	997 000	199 000
Report à nouveau	1 825	1 062
Résultat de l'exercice	623 539	998 763
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	9 785	8 722
CAPITAUX PROPRES	**1 698 149**	**1 273 546**
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)		401 155
Emprunts et dettes financières divers	2 175 881	25 828
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	12 400	8 298
Dettes fiscales et sociales	53 033	365 818
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		9 998
Autres dettes		
Produits constatés d'avance		
DETTES	**2 241 314**	**811 097**
Ecarts de conversion passif		
TOTAL PASSIF	**3 939 463**	**2 084 644**

Résultat de l'exercice exprimé en euros et centièmes	623 539,28	998 762,93
(1) Dont dettes à moins d'un an	2 241 314	509 578
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		

Compte de résultat

	France	Exportation	31/08/2022 12 mois	31/08/2021 12 mois
Ventes de marchandises				
Production vendue (Biens)				
Production vendue (Services et Travaux)	384 000		384 000	360 000
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	**384 000**		**384 000**	**360 000**
Productions stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			2 000	
Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			12 171	6 585
Autres produits			7	7
PRODUITS D'EXPLOITATION			**398 177**	**366 593**
Achats de marchandises				
Variation de stock				
Achats de matières et autres approvisionnements				
Variation de stock				
Autres achats et charges externes			40 581	29 886
Impôts, taxes et versements assimilés			4 225	3 994
Salaires et traitements			211 558	204 722
Charges sociales du personnel			118 420	117 966
Cotisations personnelles de l'exploitant				
Dotations aux amortissements :				
- sur immobilisations			918	
- charges d'exploitation à répartir				
Dotations aux provisions :				
- sur immobilisations				
- sur actif circulant				
- pour risques et charges				
Autres charges			10	8
CHARGES D'EXPLOITATION			**375 712**	**356 576**
RESULTAT D'EXPLOITATION			**22 465**	**10 016**

EXPERTIS PARTENAIRES et Associés
Commissaire aux comptes

Compte de résultat

	31/08/2022	31/08/2021
RESULTAT D'EXPLOITATION	**22 465**	**10 016**
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	2 843	1 001 998
PRODUITS FINANCIERS	**2 843**	**1 001 998**
Dotations aux amortissements et aux provisions Intérêts et charges assimilées (4) Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	6 951	5 787
CHARGES FINANCIERES	**6 951**	**5 787**
RESULTAT FINANCIER	**(4 109)**	**996 212**
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	**18 356**	**1 006 228**
Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions et transferts de charges	1	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	**1**	
Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements et aux provisions	1 1 063	1 063
CHARGES EXCEPTIONNELLES	**1 064**	**1 063**
RESULTAT EXCEPTIONNEL	**(1 063)**	**(1 063)**
PARTICIPATION DES SALARIES IMPOTS SUR LES BENEFICES	(606 246)	6 402
TOTAL DES PRODUITS **TOTAL DES CHARGES**	**401 021** **(222 518)**	**1 368 591** **369 828**
RESULTAT DE L'EXERCICE	**623 539**	**998 763**

(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	2 843 4 718	1 001 998

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 **3 939 463** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **401 021** euros et un total **charges** de **-222 518** euros,dégageant ainsi un **résultat** de **623 539** euros.

L'exercice considéré débute le **01/09/2021** et finit le **31/08/2022.**
Il a une durée de **12** mois.

1. FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Les activités de la société et de ses filiales ont été affectées par la crise sanitaire liée au Covid-19 à compter de mars 2020. L'impact sur les états financiers de l'exercice clos le 31 août 2022 ne présente pas de caractère significatif. Les comptes annuels ont été préparés sur la base de la continuité de l'activité, la direction n'ayant pas connaissance d'incertitudes significatives remettant en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation à la date d'arrêté de ces comptes.

La société a cédé une part sociale de sa participation détenue dans la SCI 4MA IMMO portant sa participation à hauteur de 99,97% du capital de la société.

2. PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES APPLIQUEES

Méthodes d'évaluation

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :
- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices,

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels, prévues par le règlement ANC 2014-03 modifié.

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

Changement de méthodes d'évaluation et de présentation

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

Evénements postérieurs à la clôture

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

EXPERTIS PARTENAIRES et Associés
Commissaire aux comptes

Règles et Méthodes Comptables

3. NOTES SUR LE BILAN

Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée réelle d'utilisation des biens.

La base amortissable est diminuée de la valeur résiduelle dès lors que celle-ci est significative et mesurable.

Les immobilisations corporelles sont généralement amorties comme détaillée ci dessous :

Matériel de transport	5 ans	Linéaire

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Il a été apprécié à la date de clôture de l'exercice, de l'existence, en considérant les informations internes et externes à disposition, des actifs ayant perdu de la valeur.

Immobilisations financières

Les immobilisations financières sont constituées par des titres de participation.

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

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

Au 31 août 2022, l'exercice de la société FAULQUEDIS se solde par un bénéfice, aucune dépréciation n'est constatée. Un suivi des performances de la filiale sera effectué à chaque clôture.

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

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.
Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Disponibilités

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

EXPERTIS PARTENAIRES et Associés
Commissaire aux comptes

Règles et Méthodes Comptables

4. NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Honoraires du commissaire aux comptes

Le montant des honoraires du commissaire aux comptes figurant en charges s'élève à 1 348 euros au titre du contrôle légal des comptes annuels.

5. INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES

Engagements de retraite

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

Intégration fiscale

Depuis le 1er septembre 2020, la société est la société mère d'un groupe ayant opté pour le régime d'intégration fiscale prévu à l'article 223 du CGI.

Le périmètre d'intégration est constitué de:
- SAS 4MA FINANCES, la société tête de groupe,
- SAS FAULQUEDIS,
- SCI 4MA IMMO.

Les filiales constatent leurs charges d'impôt comme si elles étaient imposées séparément. La société mère 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. L'économie d'impôt sur les sociétés est appréhendée par la société mère.

EXPERTIS PARTENAIRES et Associés
Commissaire aux comptes

Immobilisations

	Etat exprimé en euros	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/08/2022
			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. agenct aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport			58 986			58 986
	Matériel de bureau, mobilier						
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES			58 986			58 986
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	1 670 806				1	1 670 805
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	600		2 000		600	2 000
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	1 671 406		2 000		601	1 672 805
	TOTAL	1 671 406		60 986		601	1 731 791

EXPERTIS PARTENAIRES et Associés
Commissaire aux comptes

Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/08/2022
			Dotations	Diminutions	
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				
	Autres Instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport		918		918
	Matériel de bureau, mobilier				
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		918		918
	TOTAL		918		918

	Ventilation des dotations aux amortis. de l'exercice			MVTS PROV. AMTS. DEROG.	
	Linéaire	Dégressif	Exceptionnel	Dotations	Reprises
Frais d'établissement et rech. & dévelop.					
Autres immobilisations incorporelles					
TOTAL IMMOB INCORPORELLES					
Terrains					
Constructions sur sol propre					
sur sol d'autrui					
instal, agencement, aménag.					
Instal. technique matériel outillage industriels					
Instal générales Agenct aménagt divers					
Matériel de transport	918				
Matériel de bureau, informatique, mobilier					
Emballages récupérables, divers					
TOTAL IMMOB CORPORELLES	918				
TOTAL	918				

Provisions

	Etat exprimé en euros	Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/08/2022
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	8 722	1 063		9 785
	PROVISIONS REGLEMENTEES	**8 722**	**1 063**		**9 785**
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	**8 722**	**1 063**		**9 785**
	Dont dotations et reprises { - d'exploitation, - financières, - exceptionnelles }		1 063		
	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.				

EXPERTIS PARTENAIRES et Associés
Commissaire aux comptes

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

FILIALES & PARTICIPATIONS	Capital	Réserves & report à nouveau	Pourcentage de détention	Participation (brute)	Participation (nette)	Prêts et avances consentis par la société	Montant des cautions et avals donnés par la société	C.A. H.T. du dernier exercice écoulé	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissées au cours de l'exercice	Observations
A. Renseignements détaillés concernant filiales & participations											
1. Filiales (+ de 50% cap.détenu)											
SAS FAULQUEDIS	183 792	1 270 195	99,99	1 660 808	1 660 808			31 726 193	2 212 077		31/08/2022
SCI 4 MA IMMO	10 000	(3 823)	99,97	9 997	9 997			70 000	(352 941)		31/08/2022
B. Renseignements globaux concernant les autres fililales et participations											
1. Filiales (- de 50% cap.détenu)											

EXPERTIS PARTENAIRES et Associés
Commissaire aux comptes

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros		31/08/2022
Total des Produits à recevoir		**11 290**
Autres créances clients		**3 990**
Clients - Factures à établir	*3 990*	
Autres créances		**7 300**
Avoirs à recevoir	*2 448*	
Intérêts courus à recevoir	*4 852*	

EXPERTIS PARTENAIRES et Associés
Commissaire aux comptes

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/08/2022
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			**868**
Assurances		753	
Frais de personnel		115	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			**868**

EXPERTIS PARTENAIRES et Associés
Annexe aux comptes

Créances et Dettes

	Etat exprimé en euros	31/08/2022	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)	2 000	800	1 200
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	4 302	4 302	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	90 456	90 456	
	Taxes sur la valeur ajoutée	554	554	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	2 035 723	2 035 723	
	Débiteurs divers	2 448	2 448	
	Charges constatées d'avances	868	868	
	TOTAL DES CREANCES	**2 136 351**	**2 135 151**	**1 200**

(1)	Prêts accordés en cours d'exercice	2 000
(1)	Remboursements obtenus en cours d'exercice	600
(2)	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)	

		31/08/2022	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 1 an max. à l'origine (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine (1)				
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	12 400	12 400		
	Personnel et comptes rattachés	24 772	24 772		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	19 075	19 075		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	6 221	6 221		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	2 966	2 966		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	2 175 881	2 175 881		
	Autres dettes				
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	**2 241 314**	**2 241 314**		

(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice	
(1)	Emprunts remboursés en cours d'exercice	401 011
(2)	Emprunts dettes associés (personnes physiques)	130 192

Capital social

	Etat exprimé en euros	31/08/2022	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		60 000	1,00	60 000
	Emises pendant l'exercice				
	Remboursées pendant l'exercice				
	Du capital social fin d'exercice		**60 000**	**1,00**	**60 000**

EXPERTIS PARTENAIRES et Associés
Commissaire aux comptes

Variations des Capitaux Propres

Etat exprimé en euros	Capitaux propres clôture 31/08/2021	Affectation du résultat N-1 [1]	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice [2]	Capitaux propres clôture 31/08/2022
Capital social	60 000				60 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...					
Ecarts de réévaluation					
Réserve légale	6 000				6 000
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves	199 000	798 000			997 000
Report à nouveau	1 062	763			1 825
Résultat de l'exercice	998 763	(998 763)		623 539	623 539
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées	8 722			1 063	9 785
TOTAL	**1 273 546**	**(200 000)**		**624 602**	**1 698 149**

Date de l'assemblée générale 28/02/2022
Dividendes attribués 200 000
[1] dont dividende provenant du résultat n-1 200 000
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 1 073 546
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 1 073 546
[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 424 602

EXPERTIS PARTENAIRES et Associés
Commissaire aux comptes

Charges à payer

Etat exprimé en euros		31/08/2022
Total des Charges à payer		**33 411**
Emprunts et dettes financières divers		**4 718**
Intérêts courus à payer	*4 718*	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		**5 773**
Fourn. - fact. non parvenues	*5 773*	
Dettes fiscales et sociales		**22 919**
Provisions congés payés	*5 613*	
Autres charges à payer	*9 287*	
Charges prov. s/ congés payés	*2 245*	
Autres charges soc. à payer	*3 715*	
Etat - Charges à payer	*2 059*	

EXPERTIS PARTENAIRES et Associés
Commissaire aux comptes

Effectif moyen

	Etat exprimé en euros	31/08/2022	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures		3	
	Professions intermédiaires		1	
	Employés			
	Ouvriers			
	TOTAL		4	