

RCS : BLOIS Code greffe : 4101

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2008 B 00767 Numéro SIREN : 509 405 817 Nom ou dénomination : 4 NRJ

Ce dépôt a été enregistré le 05/10/2023 sous le numéro de dépôt 4754

2023/4754

COMPTES ANNUELS

SAS 4NRJ

2 RUE ALBERT CALMETTE

Z.I. DES GAILLETROUS

41260 LA CHAUSSEE ST VICTOR

Exercice du : 01/01/2022 au 31/12/2022

APE : 7112B

SIRET : 50940581700040

CERTIFIÉ CONFORME



VDL CONSEIL

À chaque étape, à vos côtés.

Expertise-Comptable & Accompagnement du dirigeant
13 RUE DES AILES 37210 PARCAY-MESLAY

Bilan Actif

		31/12/2022			31/12/2021
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	Capital souscrit non appelé (I)				
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	280 395	61 248	219 147	180 746
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	1 394 810	707 098	687 711	542 331
	Autres immobilisations corporelles	424 430	158 182	266 249	252 689
	Immobilisations en cours	571 584		571 584	797 353
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés	20		20	20
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	76 500		76 500	111 500
	TOTAL (II)	2 747 739	926 528	1 821 211	1 884 639
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements	281 688		281 688	257 076
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis	115 136		115 136	114 867
	Marchandises	336 705		336 705	233 448
	Avances et Acomptes versés sur commandes	2 962		2 962	45 853
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	1 487 729		1 487 729	1 718 059
	Autres créances	33 406		33 406	59 440
COMPTES DE REGULARISATION	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	250 221	14 255	235 966	250 166
	DISPONIBILITES	865 396		865 396	879 933
	Charges constatées d'avance	36 165		36 165	16 453
	TOTAL (III)	3 409 407	14 255	3 395 152	3 575 295
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
	TOTAL ACTIF (I à VI)	6 157 145	940 783	5 216 363	5 459 935

(1) dont droit au bail

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

76 500

(3) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif

		31/12/2022	31/12/2021
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	400 000	400 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
	Ecart de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	40 000	40 000
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	1 208 925	1 219 195
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	637 464	289 730
Autres fonds propres	Subventions d'investissement	8 572	14 720
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	2 294 962	1 963 645
	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	1 524 501	1 954 486
	Emprunts et dettes financières divers (3)	374 742	224 979
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	12 500	379 032
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	465 474	447 393
	Dettes fiscales et sociales	324 813	199 563
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	5 783	14 206
	Produits constatés d'avance (1)	213 588	276 632
	Total des dettes	2 921 401	3 496 290
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	5 216 363	5 459 935
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	637 464,19	289 730,21
	(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	1 903 139	1 392 978
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		
	(3) Dont emprunts participatifs		

Compte de Résultat

		31/12/2022		31/12/2021	
		12 mois	%C.A.	12 mois	%C.A.
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises	2 207 579	43,99	1 696 191	36,81
	Production vendue (Biens)	2 411 594	48,06	2 612 567	56,70
	Production vendue (Services et Travaux)	399 043	7,95	299 053	6,49
	Montant net du chiffre d'affaires	5 018 216	100,00	4 607 811	100,00
	Production stockée	269	0,01	63 400	1,38
	Production immobilisée	70 484	1,40	79 036	1,72
	Subventions d'exploitation				
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	12 917	0,26	19 147	0,42
	Autres produits	1 119	0,02	19	
	Total des produits d'exploitation	5 103 005	101,69	4 769 414	103,51
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises	1 729 434	34,46	1 592 213	34,55
	Variation de stock	(127 868)	-2,55	(162 206)	-3,52
	Achats de matières et autres approvisionnements	589 264	11,74	1 136 556	24,67
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes	906 436	18,06	971 460	21,08
	Impôts, taxes et versements assimilés	52 103	1,04	37 627	0,82
	Salaires et traitements	516 166	10,29	425 157	9,23
	Charges sociales du personnel	239 163	4,77	192 939	4,19
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	216 596	4,32	211 112	4,58
	Autres charges	1 166	0,02	1 755	0,04
	Total des charges d'exploitation	4 122 461	82,15	4 406 612	95,63
RESULTAT D'EXPLOITATION		980 544	19,54	362 801	7,87
PRODUITS FINANCIERS	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)	4 656	0,09	2 419	0,05
	Reprises sur provisions et dépréciations et transfert de charges				
	Différences positives de change			1 027	0,02
CHARGES FINANCIERES	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
	Total des produits financiers	4 656	0,09	3 446	0,07
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	14 255	0,28		
	Intérêts et charges assimilées (4)	32 051	0,64	28 328	0,61
	Différences négatives de change			424	0,01
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
	Total des charges financières	46 306	0,92	28 752	0,62
	RESULTAT FINANCIER	(41 650)	-0,83	(25 306)	-0,55
	RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	938 894	18,71	337 495	7,32
	Total des produits exceptionnels	26 563	0,53	30 719	0,67
	Total des charges exceptionnelles	133 887	2,67	5 368	0,12
	RESULTAT EXCEPTIONNEL	(107 324)	-2,14	25 351	0,55
PARTICIPATION DES SALAIRES					
IMPOTS SUR LES BENEFICES		194 106	3,87	73 116	1,59
TOTAL DES PRODUITS		5 134 223	102,31	4 803 578	104,25
TOTAL DES CHARGES		4 496 759	89,61	4 513 848	97,96
RESULTAT DE L'EXERCICE		637 464	12,70	289 730	6,29

ANNEXE

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 **5 216 363** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **5 134 223** euros et un total **charges** de **4 496 759** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **637 464** euros.

L'exercice considéré débute le 01/01/2022 et finit le **31/12/2022**.

Il a une durée de **12** mois.

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.

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

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

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les éléments figurant au bilan dans la rubrique immobilisations incorporelles comprennent la valeur du fonds de commerce.

Par application du règlement 2015-06 de l'ANC en date du 23 novembre 2015, le fonds de commerce n'est pas amorti.

A la clôture de l'exercice, le fonds de commerce fait l'objet d'une dépréciation par voie de provision lorsque leur valeur d'utilité est inférieure à leur valeur nette comptable. L'estimation de ces actifs incorporels fait l'objet d'une revue périodique selon des méthodes constatées, adaptées au secteur d'activité. Dans les présents comptes annuels aucune provision pour dépréciation n'a été constatée.

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 normale d'utilisation des biens.

Règles et méthodes comptables

Nature	Mode	Durée
Brevets	Linéaire	20 ans
Logiciels	Linéaire	1 à 5 ans
Matériel industriel	Linéaire	4 à 12 ans
Installations générales et agencements	Linéaire	3 à 10 ans
Matériel de bureau et informatique	Linéaire	2 à 5 ans
Mobilier	Linéaire	5 ans

Changement de méthode au sujet de l'amortissement des prototypes conçus par la société et commercialisés. Avec le recul, ils seront désormais amortis sur une durée de 12 ans contre 5 ans auparavant.

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 provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

Créances et dettes

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

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision 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.

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2022
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES							
	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	230 727		49 668			280 395
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	230 727		49 668			280 395
CORPORELLES							
	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agencement						
	Instal technique, matériel outillage industriels	1 109 529		305 777		20 496	1 394 810
	Instal., agencement, aménagement divers	176 145		4 506		793	179 857
	Matériel de transport	114 124		70 565		33 999	150 690
	Matériel de bureau, mobilier	48 164		6 819			54 983
	Emballages récupérables et divers	38 900					38 900
	Immobilisations corporelles en cours	797 353		425 756		651 525	571 584
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	2 284 215		813 423		706 814	2 390 824
FINANCIERES							
	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés	20					20
	Prêts et autres immobilisations financières	111 500				35 000	76 500
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	111 520				35 000	76 520
TOTAL		2 626 462		863 091		741 814	2 747 739

Amortissements

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2022
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	49 981	11 267		61 248
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	49 981	11 267		61 248
CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
sur sol d'autrui				
instal. agencement aménagement				
Instal technique, matériel outillage industriels	567 198	159 855	19 955	707 098
Autres Instal., agencement, aménagement divers	36 747	17 730		54 477
Matériel de transport	55 970	21 149	12 126	64 993
Matériel de bureau, mobilier	31 927	6 785		38 712
Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	691 841	205 520	32 082	865 280
TOTAL	741 823	216 787	32 082	926 528

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et aut	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et aut	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
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							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Provisions

	Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2022
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers			
	Provisions pour investissement			
	Provisions pour hausse des prix			
	Provisions pour amortissements dérogatoires			
	Provisions fiscales pour prêts d'installation			
	Provisions autres			
	PROVISIONS REGLEMENTEES			
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			
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions			
	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	14 255		14 255
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	14 255		14 255
	TOTAL GENERAL	14 255		14 255
Dont dotations et reprises	- d'exploitation - financières - exceptionnelles	14 255		

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.

Créances et Dettes

		31/12/2022	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	76 500	76 500	
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	1 487 729	1 487 729	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	135	135	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	5 283	5 283	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	13 936	13 936	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	14 052	14 052	
	Charges constatées d'avances	36 165	36 165	
	TOTAL DES CREANCES	1 633 799	1 633 799	
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2022	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)	1 524 501	518 739	1 005 763	
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	465 474	465 474		
	Personnel et comptes rattachés	94 034	94 034		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	70 010	70 010		
	Impôts sur les bénéfices	100 048	100 048		
	Taxes sur la valeur ajoutée	47 198	47 198		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	13 523	13 523		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	374 742	374 742		
	Autres dettes	5 783	5 783		
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	213 588	213 588		
	TOTAL DES DETTES	2 908 901	1 903 139	1 005 763	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		429 990			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)		374 742			

Charges à payer

		31/12/2022
Total des Charges à payer		134 635
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		221
Emprunt intérêts courus	221	
Emprunts et dettes financières divers		7 382
Associés-Comptes courants	7 382	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		20 429
Fournisseurs - Fact Non Parven	20 429	
Dettes fiscales et sociales		106 603
Personnel - Congés à payer	34 151	
Personnel - Prime à payer	45 000	
Org Soc - Charges soc. s/ CP	12 882	
Org Soc - Charges à payer	4 459	
Etat - Charges à payer	9 570	
Etat - Charges à payer Taxe Apprentissage	423	
Etat - Charges à payer Formation continue	118	

Charges et Produits constatés d'avance

	31/12/2022	Charges	Produits
Charges et Produits d'EXPLOITATION		36 165	213 588
Charges et Produits FINANCIERS			
Charges et Produits EXCEPTIONNELS			
TOTAL		36 165	213 588

Capital social

		31/12/2022	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		40 000,00	10,0000	400 000,00
	Emises pendant l'exercice				
	Remboursées pendant l'exercice				
	Du capital social fin d'exercice		40 000,00	10,0000	400 000,00

4 NRJ
Société par actions simplifiée
au capital de 400 000 euros
Siège social : 2 Rue Albert Calmette
ZI des Gailletroux,
41260 LA CHAUSSEE ST VICTOR
509 405 817 RCS BLOIS

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 26 JUIN 2023

PROPOSITION DE LA RESOLUTION D'AFFECTATION DU RESULTAT DE
L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2022

TROISIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le **bénéfice** de l'exercice clos le **31 décembre 2022** s'élevant à **637 464,19 euros** de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	637 464,19 euros
A titre de dividendes	300 000,00 euros
<i>Soit 7,50 euros par action</i>	-----
Le solde	337 464,19 euros

En totalité au compte "**autres réserves**" qui s'élève ainsi à **1 546 389,34 euros**.

Il est précisé que :

- le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le **31 décembre 2022** éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à **30 000,00 euros**,
- le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le **31 décembre 2022** non éligibles à l'abattement de 40 % s'élève à **270 000,00 euros**.

Le dividende sera mis en paiement à compter du 17 juillet 2023

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

Les dividendes et distributions assimilées perçus par des personnes physiques depuis le 1er janvier 2018 sont soumis l'année de leur versement à un prélèvement forfaitaire unique (PFU) non libératoire de 12,8% perçu à titre d'acompte, ainsi qu'aux prélèvements sociaux, au taux global de 17,2%. Ces sommes sont déclarées et payées par l'établissement payeur au plus tard le 15 du mois suivant celui du versement des dividendes.

36

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 forme d'une attestation sur l'honneur auprès de l'établissement payeur au plus tard le 30 novembre de l'année précédant celle du paiement du dividende.

L'année suivante, les dividendes sont déclarés avec l'ensemble des revenus et soumis à l'impôt sur le revenu :

- soit au prélèvement forfaitaire unique (PFU) de 12,8 %, pour les personnes physiques qui y ont intérêt,
- soit, en cas d'option, au barème progressif après application, le cas échéant, d'un abattement de 40 %.

Les sommes versées au titre du prélèvement forfaitaire non libératoire s'imputent, selon le cas, sur le PFU ou l'impôt calculé au barème progressif. A défaut d'option pour le barème progressif, le PFU s'applique de plein droit.

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

Exercice	Dividendes éligibles à l'abattement de 40 %	Dividendes non éligibles à l'abattement de 40 %
31 décembre 2019	43 046,00 euros	Néant
31 décembre 2020	30 000,00 euros	270 000,00
31 décembre 2021	30 000,00 euros	270 000,00

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 26 juin 2023

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

Certifié conforme

La Présidente
Société FINOVTEC
Représentée par son gérant,
Monsieur Benoît GASSELIN

