

« 4.C. »

Société par Actions Simplifiée Unipersonnelle au capital de 1.000 €
Siège social : Port de Goulphar - 56360 Bangor

852 549 443 RCS Lorient

(ci-après, la « **Société** »)

DECISIONS DE L'ASSOCIEE UNIQUE
EN DATE DU 30 JUIN 2023

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2022

AFFECTATION DU RESULTAT

[...]

DEUXIEME DECISION

Consécutivement à l'approbation des comptes de l'exercice du 31 décembre 2022, l'Associée Unique, sur proposition du Président, décide d'affecter intégralement le bénéfice de l'exercice clos au 31 décembre 2022, s'élevant à la somme de 117.588 € au poste « Report à Nouveau » dont le solde de (171.585) € s'élève désormais à (53.997) €.

Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres de la Société sont de (52.997) € pour un montant de capital social de 1.000 €.

Rappel des dividendes distribués :

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, l'Associé Unique prend acte de ce qu'il n'a été procédé à aucune distribution de dividende au cours des trois derniers exercices clos.

Cette décision est adoptée par l'Associée Unique.

[...]

Le Directeur Général
Pour Centaurus

Représentée par Paris Hotel Capital
Elle-même représentée par Invest For Future
Elle-même représentée par Monsieur Jean-Bernard Falco

DocuSigned by:

Jean-Bernard Falco

BD3FD38B42484C0...

COMPTES ANNUELS

2022

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022

SAS 4.C

Port Goulphar
56360 BANGOR

Siret : 852549443 00012



Octopus Expertise

Société d'Expertise Comptable
Inscrite au Tableau de l'Ordre de Paris – Ile de France

3, rue de Logelbach
75017 Paris

Tél. 01 43 80 33 33
Fax. 01 43 80 64 20
Mail : contact@sinergys.fr

Certifiés
conformes

DocuSigned by:

Jean-Bernard Falco

BD3FD38B42484C0...

 Sommaire

Attestation d'Expert Comptable	1
1. Comptes annuels	2
Bilan actif	3
Bilan passif	4
Compte de résultat	5
Soldes intermédiaires	7
2. Détail des comptes	16
3. Autres informations	25
4. Liasse fiscale	26

Attestation d'Expert Comptable

MISSION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

Nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de la société SAS 4.C relatifs à l'exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022.

Les comptes annuels ci-joints, qui comportent 12 pages, se caractérisent par les données suivantes :

	Montants en euros
Total bilan	3 789 712
Chiffre d'affaires	1 781 309
Résultat net comptable (Bénéfice)	117 588

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle du Conseil Supérieur de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Fait à PARIS

Le 03/05/2023

Stéphane Belin
Expert-comptable

COMPTES ANNUELS

2022

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022

Comptes annuels

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/12/2022	Net 31/12/2021
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires				
Fonds commercial (1)	350 000		350 000	350 000
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	17 295	5 176	12 119	14 738
Autres immobilisations corporelles	1 166 938	146 358	1 020 580	1 049 408
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	1 000		1 000	1 000
Créances rattachées aux participations	2 234 967		2 234 967	2 250 083
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	37 083		37 083	37 083
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	3 807 283	151 534	3 655 749	3 702 312
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	6 561		6 561	8 966
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	25 972		25 972	3 748
Autres créances	91 282		91 282	120 172
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités				1 452 384
Charges constatées d'avance (3)	10 149		10 149	7 197
TOTAL ACTIF CIRCULANT	133 964		133 964	1 592 466
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	3 941 247	151 534	3 789 712	5 294 778
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan passif

	31/12/2022	31/12/2021
CAPITAUX PROPRES		
Capital	1 000	1 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	-171 585	-183 710
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	117 588	12 125
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	-52 997	-170 585
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	1 267 012	1 403 052
Emprunts et dettes financières diverses (3)	2 229 246	3 727 182
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	139 080	74 025
Dettes fiscales et sociales	174 164	196 419
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	33 207	64 684
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	3 842 709	5 465 363
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	3 789 712	5 294 778
(1) Dont à plus d'un an (a)	924 583	4 890 236
(1) Dont à moins d'un an (a)	2 918 126	575 126
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	3 006	11 190
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de résultat

	31/12/2022	31/12/2021
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises	715 898	710 925
Production vendue (biens)		
Production vendue (services)	1 065 411	804 445
Chiffre d'affaires net	1 781 309	1 515 369
<i>Dont à l'exportation</i>		
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	2 000	40 000
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	128 399	26 301
Autres produits	580	424
Total I	1 912 288	1 582 094
Charges d'exploitation (2)		
Achats de marchandises	236 154	221 068
Variations de stock		
Achats de matières premières et autres approvisionnements	7 752	2 590
Variations de stock	2 405	7 751
Autres achats et charges externes (a)	661 853	580 288
Impôts, taxes et versements assimilés	15 407	17 136
Salaires et traitements	674 453	483 384
Charges sociales	135 527	100 995
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	43 818	86 466
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations		
- Pour risques et charges : dotations aux provisions		
Autres charges	2 645	1 853
Total II	1 780 013	1 501 531
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	132 275	80 563
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée III		
Perte supportée ou bénéfice transféré IV		
Produits financiers		
De participation (3)		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)		
Autres intérêts et produits assimilés (3)	49 884	
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total V	49 884	
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées (4)	50 168	51 051
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total VI	50 168	51 051
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	-283	-51 051
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	131 992	29 512

Compte de résultat

	31/12/2022	31/12/2021
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	1 751	
Total produits exceptionnels (VII)	1 751	
Sur opérations de gestion	16 155	17 387
Total charges exceptionnelles (VIII)	16 155	17 387
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-14 403	-17 387
Total des produits (I+III+V+VII)	1 963 924	1 582 094
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	1 846 336	1 569 969
BENEFICE OU PERTE	117 588	12 125

Soldes intermédiaires

	du 01/01/22 au 31/12/22 12 mois	du 01/01/21 au 31/12/21 12 mois
Ventes de marchandises	715 898,04	710 924,51
Coût d'achats marchandises vendues	236 153,68	221 067,64
MARGE COMMERCIALE	479 744,36	489 856,87
Production vendue	1 065 410,55	804 444,80
Cie de matières et sous-traitance	10 740,73	10 724,73
MARGE DE PRODUCTION	1 054 669,82	793 720,07
CHIFFRE D'AFFAIRES H.T	1 781 308,59	1 515 369,31
MARGE BRUTE GLOBALE	1 534 414,18	1 283 576,94
Autres achats et charges externes	661 268,58	579 904,30
VALEUR AJOUTEE	873 145,60	703 672,64
Subventions d'exploitation	1 999,98	40 000,00
Impôts, taxes et verst assimilés	15 406,88	17 136,09
Charges de personnel	809 979,87	584 379,46
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	49 758,83	142 157,09
Reprises s/ charges et Transferts	128 399,27	26 300,80
Autres produits	580,48	423,73
Dot. amortissements et provisions	43 818,42	86 465,60
Autres charges	2 645,32	1 853,19
RESULTAT D'EXPLOITATION	132 274,84	80 562,83
Produits financiers	49 884,47	
Charges financières	50 167,62	51 050,70
RESULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	131 991,69	29 512,13
Produits exceptionnels	1 751,07	
Charges exceptionnelles	16 154,53	17 387,18
Résultat exceptionnel	-14 403,46	-17 387,18
RESULTAT DE L'EXERCICE	117 588,23	12 124,95

COMPTES ANNUELS

2022

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022

Annexe

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS 4.C

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2022, dont le total est de 3 789 712 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 117 588 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2022 au 31/12/2022.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 03/05/2023 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2022 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2016-07 du 04 novembre 2016 relatif au PCG et à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité dans le respect du principe de prudence, 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.

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- * Installations techniques : 5 à 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- * Matériel de transport : 4 à 5 ans
- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

Règles et méthodes comptables

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Fonds commercial

Dans le cadre de l'application du règlement ANC n°2015-06, l'entreprise considère que l'usage de son fonds commercial n'est pas limité dans le temps. Un test de dépréciation est effectué en comparant la valeur nette comptable du fonds commercial à sa valeur vénale ou à la valeur d'usage. La valeur vénale est déterminée suivant des critères de rentabilité économique, d'usages dans la profession. Une provision pour dépréciation est comptabilisée le cas échéant.

Stocks

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est prise en compte lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial	350 000			350 000
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles	350 000			350 000
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	17 295			17 295
- Installations générales, agencements aménagements divers	1 096 249	2 219		1 098 468
- Matériel de transport	10 216	8 149		18 365
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	48 102	2 003		50 104
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	1 171 862	12 371		1 184 233
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	2 251 083		15 115	2 235 967
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	37 083			37 083
Immobilisations financières	2 288 166		15 115	2 273 050
ACTIF IMMOBILISE	3 810 027	12 371	15 115	3 807 283

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions		12 371		12 371
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		12 371		12 371
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste			15 115	15 115
Virements vers l'actif circulant				
Cessions				
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice			15 115	15 115

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	31/12/2022
Éléments achetés	350 000
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	
Total	350 000

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	2 557	2 619		5 176
- Installations générales, agencements aménagements divers	97 147	32 661		129 808
- Matériel de transport	3 073	5 898		8 971
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	4 939	2 640		7 579
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	107 716	43 818		151 534
ACTIF IMMOBILISE	107 716	43 818		151 534

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 2 399 453 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations	2 234 967		2 234 967
Prêts			
Autres	37 083		37 083
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	25 972	25 972	
Autres	91 282	91 282	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	10 149	10 149	
Total	2 399 453	127 403	2 272 050
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Notes sur le bilan

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 3 842 709 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	3 006	3 006		
- à plus de 1 an à l'origine	1 264 006	339 423	712 917	211 667
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	385 061	385 061		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	139 080	139 080		
Dettes fiscales et sociales	174 164	174 164		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	1 877 392	1 877 392		
Produits constatés d'avance				
Total	3 842 709	2 918 126	712 917	211 667
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	192 866			
(**) Dont envers les associés	1 844 185			