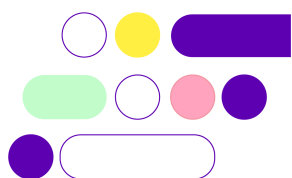


Comptes annuels



SAS 4 AS

69 Avenue Diderot

94100 SAINT MAUR DES FOSSES

Exercice clos le : 31 août 2023

APE : 8559A

SIRET : 50133271200022

COMPTE DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE

1778702 - SAS 4 AS

Du 01/09/2022 au 31/08/2023

	Du 01/09/22 Au 31/08/23	% CA	Du 01/09/21 Au 31/08/22	% CA	Variation	
					en valeur	en %
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue (biens et services)	2 778 829	100	1 854 693	100	924 136	50
Montant net du chiffre d'affaires	2 778 829	100	1 854 693	100	924 136	50
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	15 333	1	9 333	1	6 000	64
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	1 370		3 251		-1 881	-58
Autres produits	33		9		24	253
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	2 795 565	101	1 867 287	101	928 279	50
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stocks						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stocks						
Autres achats et charges externes	1 178 055	42	741 171	40	436 884	59
Impôts, taxes et versements assimilés	17 264	1	8 062		9 202	114
Salaires et traitements	505 458	18	322 774	17	182 684	57
Charges sociales	169 585	6	113 640	6	55 945	49
Dot. aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dot. aux amorts	30 811	1	26 623	1	4 188	16
Sur immobilisations : dot. aux dépréc.						
Sur actif circulant : dot. aux dépréc.	12 738		5 832		6 906	118
Dotations aux provisions						
Autres charges	423		439		-17	-4
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	1 914 334	69	1 218 542	66	695 792	57
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	881 232	32	648 745	35	232 486	36
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Bénéfice ou perte transférée						
Perte ou bénéfice transféré						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE

1778702 - SAS 4 AS

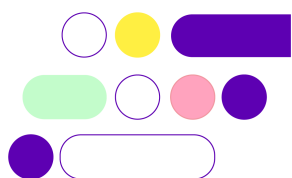
Du 01/09/2022 au 31/08/2023

	Du 01/09/22 Au 31/08/23	% CA	Du 01/09/21 Au 31/08/22	% CA	Variation	
					en valeur	en %
Produits financiers						
De participation (3)						
Autres valeurs mob. créances d'actif immo. (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)	4 991				4 991	
Reprises sur prov., dépréciations, transferts						
Différences positives de change						
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	4 991				4 991	
Charges financières						
Dot. amortissements, dépréc., prov.						
Intérêts et charges assimilées (4)						
Différences négatives de change						
Charges sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES						
RÉSULTAT FINANCIER	4 991				4 991	
RÉSULTAT COURANT avant impôts	886 222	32	648 745	35	237 477	37
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion			22 318	1	-22 318	-100
Sur opérations en capital	2 000				2 000	
Reprises sur provisions, dépréciations, transfert de charges						
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	2 000		22 318	1	-20 318	-91
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion			1 150		-1 150	-100
Sur opérations en capital						
Dot. amortissements, dépréciations, prov.						
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES			1 150		-1 150	-100
RESULTAT EXCEPTIONNEL	2 000		21 168	1	-19 168	-91
Participation des salariés aux résultats						
Impôt sur les bénéfices	217 502	8	171 971	9	45 531	26
TOTAL DES PRODUITS	2 802 556	101	1 889 605	102	912 951	48
TOTAL DES CHARGES	2 131 836	77	1 391 663	75	740 173	53
Bénéfice ou Perte	670 720	24	497 943	27	172 778	35

(3) Dont produits concernant les entités liées

(4) Dont intérêts concernant les entités liées

Comptes annuels



SAS 4 AS

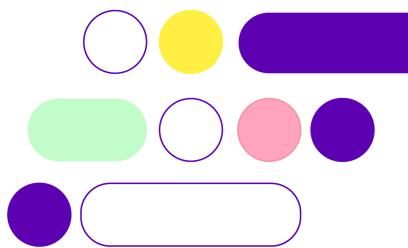
69 Avenue Diderot

94100 SAINT MAUR DES FOSSES

Exercice clos le : 31 août 2023

APE : 8559A

SIRET : 50133271200022



COMPTES ANNUELS

BILAN - ACTIF

1778702 - SAS 4 AS

Du 01/09/2022 au 31/08/2023

ACTIF	Valeurs au 31/08/23			% de l'actif	Valeurs au 31/08/22		% de l'actif
	Val. Brutes	Amort. & dépr	Val. Nettes				
Capital souscrit non appelé							
ACTIF IMMOBILISÉ							
Immobilisations incorporelles				3			5
Frais d'établissement							
Frais de développement							
Concessions, brevets et droits similaires							
Fonds commercial (1)							
Autres immobilisations incorporelles	263 093	185 827	77 266		94 706		
Immobilisations incorporelles en cours							
Avances et acomptes							
Immobilisations corporelles				2			2
Terrains							
Constructions							
Installations tech., matériel & outillages							
Autres immobilisations corporelles	110 708	64 497	46 210		31 792		
Immobilisations corporelles en cours							
Avances et acomptes							
Immobilisations financières (2)							
Participations							
Créances rattachées à des participations							
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille							
Autres titres immobilisés							
Prêts							
Autres immobilisations financières							
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	373 801	250 324	123 477	5	126 498		7
ACTIF CIRCULANT							
Stocks et en-cours							
Matières premières et autres appro							
En-cours de production (biens et services)							
Produits intermédiaires et finis							
Marchandises							
Avances et acomptes versés sur commandes	252		252				
Créances				66			26
Clients (3)	1 137 820		1 137 820		276 909		
Clients douteux, litigieux (3)	25 581	21 317	4 263		1 810		
Clients factures à établir (3)	431 546		431 546		83 309		
Autres créances (3)	68 443		68 443		108 836		
Capital souscrit - appelé non versé							
Valeurs mobilières de placement							
Actions propres							
Autres titres							
Instruments de trésorerie							
Disponibilités	705 251		705 251	28	1 225 798		67
Charges constatées d'avance (3)	4 785		4 785		7 279		
TOTAL ACTIF CIRCULANT	2 373 678	21 317	2 352 360	95	1 703 942		93
Charges à répartir sur plusieurs exercices							
Primes de remboursement des emprunts							
Ecart de conversion actif							
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	2 747 479	271 641	2 475 837	100	1 830 440		100

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Dont à plus d'un an (brut)

BILAN - PASSIF

1778702 - SAS 4 AS

Du 01/09/2022 au 31/08/2023

PASSIF	Valeurs au 31/08/23	% du passif	Valeurs au 31/08/22	% du passif
CAPITAUX PROPRES				
Capital (dont versé : 50 000)	50 000	2	50 000	3
Primes d'émission, de fusion, d'apport				
Écarts de réévaluation				
Écart d'équivalence				
Réserves				
Réserve légale	5 000		5 000	
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau	704 163	28	606 220	33
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	670 720	27	497 943	27
SITUATION NETTE	1 429 884	58	1 159 163	63
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL CAPITAUX PROPRES	1 429 884	58	1 159 163	63
AUTRES FONDS PROPRES				
Produit des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES				
PROVISIONS				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
TOTAL PROVISIONS				
DETTES (1)				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)				
Emprunts et dettes financières diverses (3)	1 504		892	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	1 782			
Fournisseurs	448 140	18	24 130	1
Fournisseurs, factures non parvenues	16 704	1	494 364	27
Dettes fiscales et sociales	537 068	22	135 522	7
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés				
Autres dettes	2 266		1 782	
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance	38 490	2	14 587	1
TOTAL DETTES	1 045 953	42	671 276	37
Écarts de conversion passif				
TOTAL PASSIF GÉNÉRAL	2 475 837	100	1 830 440	100

(1) Dont à plus d'un an

(1) Dont à moins d'un an

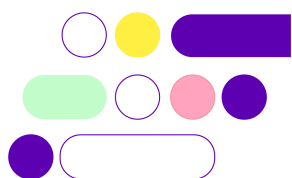
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

(3) Dont emprunts participatifs

1 044 171

671 276

Comptes annuels



SAS 4 AS

69 Avenue Diderot

94100 SAINT MAUR DES FOSSES

Exercice clos le : 31 août 2023

APE : 8559A

SIRET : 50133271200022

1778702 - SAS 4 AS

Du 01/09/2022 au 31/08/2023

Du 01/09/2022 au 31/08/2023

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

1778702 - SAS 4 AS

Du 01/09/2022 au 31/08/2023

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/08/2023 dont le total est de 2 475 837,22 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 670 720,44 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/09/2022 au 31/08/2023.

D'autre part, aucun fait significatif ne mérite une information particulière.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- comparabilité et 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.

Le chiffre d'affaires est rapporté au résultat en fonction des heures de formation effectivement réalisées par les formateurs.

Les comptes annuels au 31/08/2023 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

Amortissements des biens non décomposables :

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables est fondée sur la durée réelle d'utilisation.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

1778702 - SAS 4 AS

Du 01/09/2022 au 31/08/2023

Amortissements des biens décomposables :

Les biens décomposables sont amortis sur la durée réelle d'utilisation.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- Constructions	15 ans
- Agencement et aménagement des constructions	8 ans
- Installations techniques	8 ans
- Matériels et outillages industriels	5 ans
- Matériels et outillages	3-5 ans

CRÉANCES

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

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

1778702 - SAS 4 AS

Du 01/09/2022 au 31/08/2023

CADRE A		IMMOBILISATIONS		V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations	
					suite à réévaluation	acquisitions
INCORPOR	Frais d'établissement et de développement		TOTAL			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles		TOTAL	263 093		
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions	Sur sol propre				
		Sur sol d'autrui				
		Inst. générales, agencts & aménagts construct.				
	Installations techniques, matériel & outillage industriels					
	Autres immos corporelles	Inst. générales, agencts & aménagts divers		7 033		
		Matériel de transport		57 118		16 318
		Matériel de bureau & mobilier informatique		25 851		11 471
Emballages récupérables & divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL				90 002		27 789
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts et autres immobilisations financières					
TOTAL						
TOTAL GENERAL				353 095		27 789

CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
			par virt poste	par cessions		
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop.	TOTAL				
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL			263 093	
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions	Sur sol propre				
		Sur sol d'autrui				
		Inst. gal. agen. amé. cons				
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.					
	Autres immos corporelles	Inst. gal. agen. amé. divers			7 033	
		Matériel de transport		7 084	66 353	
		Mat. bureau, inform., mobilier			37 322	
Emb. récupérables & divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL				7 084	110 708	
FINANCIERE	Particip. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts & autres immob. financières					
TOTAL						
TOTAL GENERAL				7 084	373 801	

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

1778702 - SAS 4 AS

Du 01/09/2022 au 31/08/2023

CADRE A	SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	168 387	17 440		185 827
TOTAL	168 387	17 440		185 827
Terrains				
Constructions	Sur sol propre			
	Sur sol d'autrui			
	Inst. générales agen. aménag.			
Inst. techniques matériel et outil. industriels				
Autres immobs corporelles	Inst. générales agencem. amén.	7 033		7 033
	Matériel de transport	29 680	8 368	30 965
	Mat. bureau et informatiq., mob.	21 497	5 003	26 500
	Emballages récupérables divers			
TOTAL	58 210	13 371	7 084	64 497
TOTAL GENERAL	226 597	30 811	7 084	250 324

CADRE B	VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES						
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amorts fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement							
Fonds commercial							
Autres immobs incorporelles							
TOTAL							
Terrains							
Constr.	Sur sol propre						
	Sur sol autrui						
	Inst. agenc. et amén.						
Inst. techn. mat. et outillage							
A. Immo. corp.	Inst. gales, ag. am div						
	Matériel transport						
	Mat. bureau mobilier inf.						
	Emballages réc. divers						
TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GÉNÉRAL							
Total général non ventilé							

CADRE C	Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler					
Primes de remboursement des obligations					

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

1778702 - SAS 4 AS

Du 01/09/2022 au 31/08/2023

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES					
Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			utilisées	non utilisées	
Provisions pour litiges					
Prov. pour garanties données aux clients					
Prov. pour pertes sur marchés à terme					
Provisions pour amendes et pénalités					
Provisions pour pertes de change					
Prov. pour pensions et obligations similaires					
Provisions pour impôts					
Prov. pour renouvellement des immobilisations					
Prov. pour gros entretien et grandes réparations					
Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
TOTAL					
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
d'exploitation		12 738	470		
financières					
exceptionnelles					

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

1778702 - SAS 4 AS

Du 01/09/2022 au 31/08/2023

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISE	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières			
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	25 581	25 581	
	Autres créances clients	1 569 366	1 569 366	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés	313	313	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Etat & autres			
	coll. publiques	68 131	68 131	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)			
	Charges constatées d'avance	4 785	4 785	
TOTAUX		1 668 175	1 668 175	
Renvois	(1) Montant			
	(2) des			
	Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)			

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

1778702 - SAS 4 AS

Du 01/09/2022 au 31/08/2023

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	4 785
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	4 785

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	431 546
Autres créances	
Disponibilités	4 991
TOTAL	436 537

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

1778702 - SAS 4 AS

Du 01/09/2022 au 31/08/2023

AFFECTATION DU RÉSULTAT

TABLEAU D'AFFECTATION DU RÉSULTAT DE L'EXERCICE PRÉCÉDENT (Entreprises soumises à l'impôt sur les sociétés)

Report à nouveau de l'exercice précédent	606 220
Résultat de l'exercice précédent	497 943
Prélèvements sur les réserves (à détailler)	
Total des prélèvements sur les réserves	
TOTAL DES ORIGINES	1 104 163
Affectations aux réserves	- Réserves légales - Autres réserves
Dividendes	400 000
Autres répartitions	
Report à nouveau	704 163
TOTAL DES AFFECTATIONS	1 104 163

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

1778702 - SAS 4 AS

Du 01/09/2022 au 31/08/2023

TABEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

	SOLDE INITIAL	AUGMENTATION	DIMINUTION	SOLDE FINAL
Capital social	50 000			50 000
Primes liées au capital social				
Ecart de réévaluation				
Réserves				
Réserve légale	5 000			5 000
Réserves indisponibles				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Écart d'équivalence				
Report à nouveau	606 220	97 943		704 163
Résultat de l'exercice	497 943	670 720	497 943	670 720
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL	1 159 163	768 663	497 943	1 429 884

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

1778702 - SAS 4 AS

Du 01/09/2022 au 31/08/2023

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine				
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	464 844	464 844		
Personnel & comptes rattachés	54 830	54 830		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	49 642	49 642		
Etat & Impôts sur les bénéfices	92 700	92 700		
autres Taxe sur la valeur ajoutée	327 910	327 910		
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	11 987	11 987		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)	1 504	1 504		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	2 266	2 266		
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance	38 490	38 490		
TOTAUX	1 044 171	1 044 171		

- Renvois
- (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice
Emprunts remboursés en cours d'exer.
- (2) Montant divers emprunts, dett/associés

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

1778702 - SAS 4 AS

Du 01/09/2022 au 31/08/2023

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	38 490
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	38 490

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	16 704
Dettes fiscales et sociales	84 255
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	1 782
TOTAL DES CHARGES À PAYER	102 741

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

1778702 - SAS 4 AS

Du 01/09/2022 au 31/08/2023

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 7 418,00 Euros.

Cet engagement n'a pas été comptabilisé.

Les différents paramètres pour calculer cette indemnité sont les suivants :

Taux d'actualisation	2,50 %
Table de mortalité	TV 88/90
Départ volontaire à	62 ans
Taux de turn over	1,00 %

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

1778702 - SAS 4 AS

Du 01/09/2022 au 31/08/2023

COMMISSAIRES AUX COMPTES

MONTANT DES HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES

	Exercice	Exercice N-1
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés :	2 500	2 400
TOTAL	2 500	2 400

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

1778702 - SAS 4 AS

Du 01/09/2022 au 31/08/2023

LES EFFECTIFS

	31/08/2023	31/08/2022
Personnel salarié :	20	8
Ingénieurs et cadres	3	2
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens	17	6
Ouvriers		
Personnel mis à disposition :		
Ingénieurs et cadres		
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens		
Ouvriers		

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

1778702 - SAS 4 AS

Du 01/09/2022 au 31/08/2023

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

PRODUITS	CA France	CA Export	Total
PRESTATIONS AUTRES	1 269		1 269
PRESTATIONS SUR SITE	1 482 755		1 482 755
PRESTATIONS SUR SITE EXO			
PRESTATIONS A DISTANCE	218 011		218 011
PRESTATIONS A DISTANCE EXO	2 574		2 574
PRESTATIONS HORS SITE	956 544		956 544
PRESTATIONS HORS SITE EXO			
FRAIS MISSIONS REFACTURES	112 199		112 199
FRAIS MISSIONS FORFAITAIRES	5 477		5 477
Chiffre d'affaires	2 778 829		2 778 829



SOCIETE FIDUCIAIRE NATIONALE DE REVISION COMPTABLE

Société Anonyme de Commissariat aux Comptes au capital de 250 000 € - 334 301 488 RCS Nanterre
Membre de la Compagnie Régionale de Versailles
Paris la Défense – 41, rue du Capitaine Guynemer – 92925 LA DEFENSE cedex – Site : www.fiducial.fr

4 AS

SAS au capital de 50.000 Euros

69, avenue Diderot
94 100 Saint-Maur des Fossés

RCS CRETEIL B 501 332 712

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

Exercice clos le 31 août 2023

4 AS

SAS au capital de 50 000 €

**Siège social : 69, avenue Diderot
94100 SAINT MAUR DES FOSSES**

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos au 31/08/2023

À l'Associé Unique

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Associé Unique, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la SAS 4AS relatifs à l'exercice clos le 31/08/2023, 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 SAS 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 1^{er} septembre 2022 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 vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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 les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'Associé Unique.

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 SAS 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 SAS 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 SAS.

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 SAS 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.

Fait à Courbevoie, le 23 novembre 2023

Le Commissaire aux comptes
FIDAUDIT
Membre du réseau Fiducial

A handwritten signature in black ink, consisting of a stylized 'F' followed by a large loop and a vertical stroke.

François PINAULT

BILAN - ACTIF

1778702 - SAS 4 AS

Du 01/09/2022 au 31/08/2023

ACTIF	Valeurs au 31/08/23			% de l'actif	Valeurs au 31/08/22		% de l'actif
	Val. Brutes	Amort. & dépr	Val. Nettes				
Capital souscrit non appelé							
ACTIF IMMOBILISÉ							
Immobilisations incorporelles				3			5
Frais d'établissement							
Frais de développement							
Concessions, brevets et droits similaires							
Fonds commercial (1)							
Autres immobilisations incorporelles	263 093	185 827	77 266		94 706		
Immobilisations incorporelles en cours							
Avances et acomptes							
Immobilisations corporelles				2			2
Terrains							
Constructions							
Installations tech., matériel & outillages							
Autres immobilisations corporelles	110 708	64 497	46 210		31 792		
Immobilisations corporelles en cours							
Avances et acomptes							
Immobilisations financières (2)							
Participations							
Créances rattachées à des participations							
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille							
Autres titres immobilisés							
Prêts							
Autres immobilisations financières							
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	373 801	250 324	123 477	5	126 498		7
ACTIF CIRCULANT							
Stocks et en-cours							
Matières premières et autres appro							
En-cours de production (biens et services)							
Produits intermédiaires et finis							
Marchandises							
Avances et acomptes versés sur commandes	252		252				
Créances				66			26
Clients (3)	1 137 820		1 137 820		276 909		
Clients douteux, litigieux (3)	25 581	21 317	4 263		1 810		
Clients factures à établir (3)	431 546		431 546		83 309		
Autres créances (3)	68 443		68 443		108 836		
Capital souscrit - appelé non versé							
Valeurs mobilières de placement							
Actions propres							
Autres titres							
Instruments de trésorerie							
Disponibilités	705 251		705 251	28	1 225 798		67
Charges constatées d'avance (3)	4 785		4 785		7 279		
TOTAL ACTIF CIRCULANT	2 373 678	21 317	2 352 360	95	1 703 942		93
Charges à répartir sur plusieurs exercices							
Primes de remboursement des emprunts							
Ecart de conversion actif							
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	2 747 479	271 641	2 475 837	100	1 830 440		100

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Dont à plus d'un an (brut)

BILAN - PASSIF

1778702 - SAS 4 AS

Du 01/09/2022 au 31/08/2023

PASSIF	Valeurs au 31/08/23	% du passif	Valeurs au 31/08/22	% du passif
CAPITAUX PROPRES				
Capital (dont versé : 50 000)	50 000	2	50 000	3
Primes d'émission, de fusion, d'apport				
Écarts de réévaluation				
Écart d'équivalence				
Réserves				
Réserve légale	5 000		5 000	
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau	704 163	28	606 220	33
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	670 720	27	497 943	27
SITUATION NETTE	1 429 884	58	1 159 163	63
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL CAPITAUX PROPRES	1 429 884	58	1 159 163	63
AUTRES FONDS PROPRES				
Produit des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES				
PROVISIONS				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
TOTAL PROVISIONS				
DETTES (1)				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)				
Emprunts et dettes financières diverses (3)	1 504		892	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	1 782			
Fournisseurs	448 140	18	24 130	1
Fournisseurs, factures non parvenues	16 704	1	494 364	27
Dettes fiscales et sociales	537 068	22	135 522	7
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés				
Autres dettes	2 266		1 782	
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance	38 490	2	14 587	1
TOTAL DETTES	1 045 953	42	671 276	37
Écarts de conversion passif				
TOTAL PASSIF GÉNÉRAL	2 475 837	100	1 830 440	100

(1) Dont à plus d'un an

(1) Dont à moins d'un an

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

(3) Dont emprunts participatifs

1 044 171

671 276

COMPTE DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE

1778702 - SAS 4 AS

Du 01/09/2022 au 31/08/2023

	Du 01/09/22 Au 31/08/23	% CA	Du 01/09/21 Au 31/08/22	% CA	Variation	
					en valeur	en %
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue (biens et services)	2 778 829	100	1 854 693	100	924 136	50
Montant net du chiffre d'affaires	2 778 829	100	1 854 693	100	924 136	50
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	15 333	1	9 333	1	6 000	64
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	1 370		3 251		-1 881	-58
Autres produits	33		9		24	253
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	2 795 565	101	1 867 287	101	928 279	50
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stocks						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stocks						
Autres achats et charges externes	1 178 055	42	741 171	40	436 884	59
Impôts, taxes et versements assimilés	17 264	1	8 062		9 202	114
Salaires et traitements	505 458	18	322 774	17	182 684	57
Charges sociales	169 585	6	113 640	6	55 945	49
Dot. aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dot. aux amorts	30 811	1	26 623	1	4 188	16
Sur immobilisations : dot. aux dépréc.						
Sur actif circulant : dot. aux dépréc.	12 738		5 832		6 906	118
Dotations aux provisions						
Autres charges	423		439		-17	-4
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	1 914 334	69	1 218 542	66	695 792	57
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	881 232	32	648 745	35	232 486	36
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Bénéfice ou perte transférée						
Perte ou bénéfice transféré						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE

1778702 - SAS 4 AS

Du 01/09/2022 au 31/08/2023

	Du 01/09/22 Au 31/08/23	% CA	Du 01/09/21 Au 31/08/22	% CA	Variation	
					en valeur	en %
Produits financiers						
De participation (3)						
Autres valeurs mob. créances d'actif immo. (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)	4 991				4 991	
Reprises sur prov., dépréciations, transferts						
Différences positives de change						
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	4 991				4 991	
Charges financières						
Dot. amortissements, dépréc., prov.						
Intérêts et charges assimilées (4)						
Différences négatives de change						
Charges sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES						
RÉSULTAT FINANCIER	4 991				4 991	
RÉSULTAT COURANT avant impôts	886 222	32	648 745	35	237 477	37
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion			22 318	1	-22 318	-100
Sur opérations en capital	2 000				2 000	
Reprises sur provisions, dépréciations, transfert de charges						
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	2 000		22 318	1	-20 318	-91
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion			1 150		-1 150	-100
Sur opérations en capital						
Dot. amortissements, dépréciations, prov.						
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES			1 150		-1 150	-100
RESULTAT EXCEPTIONNEL	2 000		21 168	1	-19 168	-91
Participation des salariés aux résultats						
Impôt sur les bénéfices	217 502	8	171 971	9	45 531	26
TOTAL DES PRODUITS	2 802 556	101	1 889 605	102	912 951	48
TOTAL DES CHARGES	2 131 836	77	1 391 663	75	740 173	53
Bénéfice ou Perte	670 720	24	497 943	27	172 778	35

(3) Dont produits concernant les entités liées

(4) Dont intérêts concernant les entités liées

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

1778702 - SAS 4 AS

Du 01/09/2022 au 31/08/2023

Annexes au Bilan et au Compte de Résultat

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE
RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES
IMMOBILISATIONS CORPORELLES
ÉTAT DES AMORTISSEMENTS
ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS
PROVISIONS INSCRITES AU BILAN
CRÉDIT BAIL
LOCATIONS
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES
ÉCART DE RÉÉVALUATIONS
 Variations de la réserve spéciale de réévaluation
 Variations de la provision spéciale de réévaluation
ÉTAT DES STOCKS
ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES
EFFETS DE COMMERCE
ENTREPRISES LIÉES
COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF
COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL
TABLEAU D'AFFECTATION DU RÉSULTAT
TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES
ACCROISSEMENT ET ALLÈGEMENT DE LA DETTE FUTURE D'IMPÔTS
ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES
COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF
LES ENGAGEMENTS
DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES
HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES
LES EFFECTIFS
CHIFFRE D'AFFAIRES, VENTILATION DE L'IMPÔT, INCIDENCE DES
DISPOSITIONS FISCALES SUR CAPITAUX PROPRES
PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS
TRANSFERTS DE CHARGES
ANNEXES COVID-19
DETTES LIÉES À LA COVID-19
COMMENTAIRES

Informations		
Produites	Non produites	
	NS	NA
O		
O		
		NA
O		
O		
		NA
O		
		NA
		NA
		NA
		NA
		NA
		NA
O		
		NA
		NA
O		
O		
O		
O		
		NA
O		
O		
O		
		NA
		NA
		NA
		NA
		NA

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

1778702 - SAS 4 AS

Du 01/09/2022 au 31/08/2023

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/08/2023 dont le total est de 2 475 837,22 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 670 720,44 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/09/2022 au 31/08/2023.

D'autre part, aucun fait significatif ne mérite une information particulière.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- comparabilité et 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.

Le chiffre d'affaires est rapporté au résultat en fonction des heures de formation effectivement réalisées par les formateurs.

Les comptes annuels au 31/08/2023 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

Amortissements des biens non décomposables :

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables est fondée sur la durée réelle d'utilisation.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

1778702 - SAS 4 AS

Du 01/09/2022 au 31/08/2023

Amortissements des biens décomposables :

Les biens décomposables sont amortis sur la durée réelle d'utilisation.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- Constructions	15 ans
- Agencement et aménagement des constructions	8 ans
- Installations techniques	8 ans
- Matériels et outillages industriels	5 ans
- Matériels et outillages	3-5 ans

CRÉANCES

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

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

1778702 - SAS 4 AS

Du 01/09/2022 au 31/08/2023

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations	
				suite à réévaluation	acquisitions
INCORPOR.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	263 093		
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions	Sur sol propre Sur sol d'autrui Inst. générales, agencés & aménagés construct.			
	Installations techniques, matériel & outillage industriels				
	Autres immos corporelles	Inst. générales, agencés & aménagés divers Matériel de transport Matériel de bureau & mobilier informatique Emballages récupérables & divers	7 033 57 118 25 851		16 318 11 471
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
		TOTAL	90 002		27 789
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts et autres immobilisations financières				
TOTAL					
TOTAL GENERAL			353 095		27 789

CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
			par virt poste	par cessions		
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop.	TOTAL				
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL			263 093	
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions	Sur sol propre Sur sol d'autrui Inst. gal. agen. amé. cons				
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.					
	Autres immos corporelles	Inst. gal. agen. amé. divers Matériel de transport Mat. bureau, inform., mobilier Emb. récupérables & divers		7 084	7 033 66 353 37 322	
	Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
		TOTAL		7 084	110 708	
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts & autres immob. financières					
TOTAL						
TOTAL GENERAL				7 084	373 801	

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

1778702 - SAS 4 AS

Du 01/09/2022 au 31/08/2023

CADRE A	SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	168 387	17 440		185 827
TOTAL	168 387	17 440		185 827
Terrains				
Constructions				
Sur sol propre				
Sur sol d'autrui				
Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels				
Autres immobs corporelles				
Inst. générales agencem. amén.	7 033			7 033
Matériel de transport	29 680	8 368	7 084	30 965
Mat. bureau et informatiq., mob.	21 497	5 003		26 500
Emballages récupérables divers				
TOTAL	58 210	13 371	7 084	64 497
TOTAL GENERAL	226 597	30 811	7 084	250 324

CADRE B	VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES						
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amorts fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement							
Fonds commercial							
Autres immobs incorporelles							
TOTAL							
Terrains							
Constr.							
Sur sol propre							
Sur sol autrui							
Inst. agenc. et amén.							
Inst. techn. mat. et outillage							
A. Immo. corp.							
Inst. gales, ag. am div							
Matériel transport							
Mat. bureau mobilier inf.							
Emballages réc. divers							
TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GÉNÉRAL							
Total général non ventilé							

CADRE C	Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler					
Primes de remboursement des obligations					

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

1778702 - SAS 4 AS

Du 01/09/2022 au 31/08/2023

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			utilisées	non utilisées	
Provisions pour litiges					
Prov. pour garanties données aux clients					
Prov. pour pertes sur marchés à terme					
Provisions pour amendes et pénalités					
Provisions pour pertes de change					
Prov. pour pensions et obligations similaires					
Provisions pour impôts					
Prov. pour renouvellement des immobilisations					
Prov. pour gros entretien et grandes réparations					
Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
TOTAL					

Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :

d'exploitation	12 738	470
financières		
exceptionnelles		

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

1778702 - SAS 4 AS

Du 01/09/2022 au 31/08/2023

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières			
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	25 581	25 581	
	Autres créances clients	1 569 366	1 569 366	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés	313	313	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Etat & autres	68 131	68 131	
	coll. publiques			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)			
	Charges constatées d'avance	4 785	4 785	
TOTAUX		1 668 175	1 668 175	
Renvois	(1) Montant			
	(2) des			
	Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)			

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

1778702 - SAS 4 AS

Du 01/09/2022 au 31/08/2023

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	4 785
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	4 785

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	431 546
Autres créances	
Disponibilités	4 991
TOTAL	436 537

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

1778702 - SAS 4 AS

Du 01/09/2022 au 31/08/2023

AFFECTATION DU RÉSULTAT

TABLEAU D'AFFECTATION DU RÉSULTAT DE L'EXERCICE PRÉCÉDENT

(Entreprises soumises à l'impôt sur les sociétés)

Report à nouveau de l'exercice précédent	606 220
Résultat de l'exercice précédent	497 943
Prélèvements sur les réserves (à détailler)	
Total des prélèvements sur les réserves	
TOTAL DES ORIGINES	1 104 163
Affectations aux réserves	- Réserves légales - Autres réserves
Dividendes	400 000
Autres répartitions	
Report à nouveau	704 163
TOTAL DES AFFECTATIONS	1 104 163

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

1778702 - SAS 4 AS

Du 01/09/2022 au 31/08/2023

TABEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

	SOLDE INITIAL	AUGMENTATION	DIMINUTION	SOLDE FINAL
Capital social	50 000			50 000
Primes liées au capital social				
Ecart de réévaluation				
Réserves				
Réserve légale	5 000			5 000
Réserves indisponibles				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Écart d'équivalence				
Report à nouveau	606 220	97 943		704 163
Résultat de l'exercice	497 943	670 720	497 943	670 720
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL	1 159 163	768 663	497 943	1 429 884

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

1778702 - SAS 4 AS

Du 01/09/2022 au 31/08/2023

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine				
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	464 844	464 844		
Personnel & comptes rattachés	54 830	54 830		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	49 642	49 642		
Etat & Impôts sur les bénéfices	92 700	92 700		
autres Taxe sur la valeur ajoutée	327 910	327 910		
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	11 987	11 987		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)	1 504	1 504		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	2 266	2 266		
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance	38 490	38 490		
TOTAUX	1 044 171	1 044 171		

- (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice
Emprunts remboursés en cours d'exer.
- (2) Montant divers emprunts, dett/associés

Renvois

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

1778702 - SAS 4 AS

Du 01/09/2022 au 31/08/2023

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	38 490
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	38 490

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	16 704
Dettes fiscales et sociales	84 255
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	1 782
TOTAL DES CHARGES À PAYER	102 741

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

1778702 - SAS 4 AS

Du 01/09/2022 au 31/08/2023

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 7 418,00 Euros.

Cet engagement n'a pas été comptabilisé.

Les différents paramètres pour calculer cette indemnité sont les suivants :

Taux d'actualisation	2,50 %
Table de mortalité	TV 88/90
Départ volontaire à	62 ans
Taux de turn over	1,00 %

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

1778702 - SAS 4 AS

Du 01/09/2022 au 31/08/2023

COMMISSAIRES AUX COMPTES

MONTANT DES HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES

	Exercice	Exercice N-1
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés :	2 500	2 400
TOTAL	2 500	2 400

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

1778702 - SAS 4 AS

Du 01/09/2022 au 31/08/2023

LES EFFECTIFS

	31/08/2023	31/08/2022
Personnel salarié :	20	8
Ingénieurs et cadres	3	2
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens	17	6
Ouvriers		
Personnel mis à disposition :		
Ingénieurs et cadres		
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens		
Ouvriers		

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

1778702 - SAS 4 AS

Du 01/09/2022 au 31/08/2023

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

PRODUITS	CA France	CA Export	Total
PRESTATIONS AUTRES	1 269		1 269
PRESTATIONS SUR SITE	1 482 755		1 482 755
PRESTATIONS SUR SITE EXO			
PRESTATIONS A DISTANCE	218 011		218 011
PRESTATIONS A DISTANCE EXO	2 574		2 574
PRESTATIONS HORS SITE	956 544		956 544
PRESTATIONS HORS SITE EXO			
FRAIS MISSIONS REFACTURES	112 199		112 199
FRAIS MISSIONS FORFAITAIRES	5 477		5 477
Chiffre d'affaires	2 778 829		2 778 829

« 4 AS »
Société par actions simplifiée à associée unique au capital de €50.000
Siège social : 69-71, avenue Diderot – 94100 Saint-Maur-des-Fossés
501 332 712 RCS Créteil

(la « **Société** »)

EXTRAIT DU PROCÈS-VERBAL DES DÉLIBÉRATIONS DE L'ASSOCIÉE UNIQUE
DU 30 NOVEMBRE 2023

«

L'an deux mille vingt-trois,
Le trente novembre,
À neuf heures,
Au siège social de la Société,

(...)

PREMIERE DECISION

(Approbation des comptes annuels de l'exercice clos au 31 août 2023)

L'associée unique, après avoir pris connaissance du rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes de l'exercice clos au 31 août 2023, approuve les comptes tels qui lui ont été présentés, se soldant par un bénéfice de €670.720,44.

Elle approuve également les opérations traduites dans ces comptes ou résumées dans ce rapport.

L'associée unique prend acte que les comptes de l'exercice écoulé comportent les dépenses non déductibles du résultat fiscal visées au 4° de l'article 39 du Code Général des Impôts suivantes :

- Amortissements excédentaires et autres amortissements non déductibles : €4.557

Sur la base d'un impôt sur les sociétés de 25%, cette réintégration de charges a généré un supplément d'impôt sur les sociétés de l'ordre de €1.139,25.

En tant que de besoin, l'associée unique prend acte des dépenses non déductible du résultat fiscale suivantes qui ont été engagées au titre de l'exercice clôturé :

- Taxes sur les voitures particulières de Sociétés : €1.110
- Provisions et charges à payer non déductibles €799
- Amendes et pénalités : €159

Total : €2.068

Sur la base d'un impôt sur les sociétés de 25%, cette réintégration de charges a généré un supplément d'impôt sur les sociétés de l'ordre de €517.

DEUXIEME DECISION

(Affectation du résultat – Distribution de dividendes)

L'associée unique prend acte que le montant du bénéfice distribuable, considération prise du résultat de €670.720,44 et du « Report à nouveau » de €434.163,37¹, s'élève à €1.104.883,81 bruts.

¹ Considération prise de la distribution exceptionnelle de dividendes décidée par l'associée unique le 10 octobre 2023.

Puis, l'associée unique décide d'affecter le bénéfice distribuable s'élevant à €670.720,44 de la manière suivante :

- Distribution de dividendes à hauteur de : €330.000,
- Affectation au compte « *Report à nouveau* » pour le solde, soit €340.720,44.

En conséquence :

- le poste « *Report à nouveau* » est porté de €434.163,37 à €774.883,81 ;
- il est procédé à une distribution de dividende d'un montant total brut de €330.000.

L'associée unique prend acte du régime applicable aux distributions de dividendes.

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code Général des Impôts, l'associée unique prend acte qu'il a été procédé aux distributions de dividendes suivantes au titre des trois derniers exercices :

<i>Exercice clos</i>	<i>Dividende distribué</i>		
	<i>Montant du dividende distribué</i>	<i>Dividende éligible à l'abattement de 40%</i>	<i>Dividende non-éligible à l'abattement de 40%</i>
31/08/2022	€400.000	€0	€400.000
31/08/2021	€400.000	€0	€400.000
31/08/2020	€250.000	€0	€250.000

Par ailleurs, l'associée unique rappelle :

- qu'une distribution exceptionnelle de dividende d'un montant de neuf cent quarante-huit mille huit cents euros (€948.800) bruts par prélèvement sur le poste « *Autres Réserves* » à due concurrence, a été décidée le 9 juillet 2019 ;
- qu'une distribution exceptionnelle de dividende d'un montant de deux cent soixante-dix mille euros (€270.000) bruts par prélèvement sur le poste « *Autres Réserves* » à due concurrence, a été décidée le 10 octobre 2023.

(...)

QUATRIEME DECISION

(Quitus à la société FONTENAY CAPITAL pour l'exercice de son mandat de Présidente au cours de l'exercice clos)

En tant que de besoin, l'associée unique se donne quitus au titre de l'exercice de ses fonctions de Présidente durant l'exercice clos.

CINQUIEME DECISION

(Expiration du mandat du Commissaire aux comptes titulaire en fonction et décision à prendre à cet effet)

L'associée unique constatant que le mandat de Commissaire aux comptes titulaire du cabinet FIDAUDIT vient à expiration à l'issue des présentes décisions de l'associée unique, décide de le renouveler pour une durée de six (6) exercices, soit jusqu'à l'issue de la décision de l'associée unique (ou de la collectivité des associés selon la situation) appelée à statuer sur les comptes de l'exercice clos le 31 août 2029.

SIXIEME DECISION

(Expiration du mandat du Commissaire aux comptes suppléant en fonction et décision à prendre à cet effet)

L'associée unique constatant que le mandat de Commissaire aux comptes suppléant du cabinet FIDEURAF vient à expiration à l'issue des présentes décisions de l'associée unique, décide de le renouveler pour une durée de six (6) exercices, soit jusqu'à l'issue de la décision de l'associée unique (ou de la collectivité des associés selon la situation) appelée à statuer sur les comptes de l'exercice clos le 31 août 2029.

SEPTIEME DECISION

(Pouvoirs)

Tous pouvoirs sont donnés au porteur de l'original, d'une copie ou d'un extrait du présent procès-verbal à l'effet d'accomplir toutes formalités de dépôt, de publicité, et autres qu'il appartiendra.

L'ordre du jour étant épuisé, la séance est levée.

De tout ce que dessus, il a été dressé le présent procès-verbal qui, après lecture, a été signé, par l'associée unique.

La société FONTENAY CAPITAL

Représentée par Monsieur Charles-Antoine de Fontenay

»