

COMPTE DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE

1778702 - SAS 4 AS

Du 01/09/2021 au 31/08/2022

	Du 01/09/21 Au 31/08/22	% CA	Du 01/09/20 Au 31/08/21	% CA	Variation	
					en valeur	en %
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue (biens et services)	1 854 693	100	2 153 069	100	-298 376	-14
Montant net du chiffre d'affaires	1 854 693	100	2 153 069	100	-298 376	-14
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	9 333	1	21 333	1	-12 000	-56
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	3 251		3 272		-21	-1
Autres produits	9		260		-250	-96
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	1 867 287	101	2 177 934	101	-310 647	-14
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	741 171	40	658 686	31	82 485	13
Impôts, taxes et versements assimilés	8 062		12 914	1	-4 852	-38
Salaires et traitements	322 774	17	389 929	18	-67 155	-17
Charges sociales	113 640	6	127 141	6	-13 500	-11
Dot. aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dot. aux amorts	26 623	1	25 894	1	729	3
Sur immobilisations : dot. aux dépréc.						
Sur actif circulant : dot. aux dépréc.	5 832		6 468		-637	-10
Dotations aux provisions						
Autres charges	439		3 073		-2 634	-86
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	1 218 542	66	1 224 105	57	-5 563	
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	648 745	35	953 829	44	-305 084	-32
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 01/09/2021 au 31/08/2022

	Du 01/09/21 Au 31/08/22	% CA	Du 01/09/20 Au 31/08/21	% CA	Variation	
					en valeur	en %
Produits financiers						
De participation (3)						
Autres valeurs mob. créances d'actif immo. (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)						
Reprises sur prov., dépréciations, transferts						
Différences positives de change						
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS						
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						
RÉSULTAT COURANT avant impôts	648 745	35	953 829	44	-305 084	-32
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion	22 318	1	36 880	2	-14 562	-39
Sur opérations en capital			2 732		-2 732	-100
Reprises sur provisions, dépréciations, transfert de charges						
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	22 318	1	39 612	2	-17 293	-44
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion	1 150		2 934		-1 784	-61
Sur opérations en capital			2 108		-2 108	-100
Dot. amortissements, dépréciations, prov.						
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	1 150		5 042		-3 892	-77
RESULTAT EXCEPTIONNEL	21 168	1	34 569	2	-13 401	-39
Participation des salariés aux résultats						
Impôt sur les bénéfices	171 971	9	270 248	13	-98 277	-36
TOTAL DES PRODUITS	1 889 605	102	2 217 546	103	-327 940	-15
TOTAL DES CHARGES	1 391 663	75	1 499 395	70	-107 733	-7
Bénéfice ou Perte	497 943	27	718 151	33	-220 208	-31

(3) Dont produits concernant les entités liées

(4) Dont intérêts concernant les entités liées

BILAN - ACTIF

1778702 - SAS 4 AS

Du 01/09/2021 au 31/08/2022

ACTIF	Valeurs au 31/08/22			% de l'actif	Valeurs au 31/08/21		% de l'actif
	Val. Brutes	Amort. & dépr	Val. Nettes				
Capital souscrit non appelé							
ACTIF IMMOBILISÉ							
Immobilisations incorporelles				5			7
Frais d'établissement							
Frais de développement							
Concessions, brevets et droits similaires							
Fonds commercial (1)							
Autres immobilisations incorporelles	263 093	168 387	94 706		112 146		
Immobilisations incorporelles en cours							
Avances et acomptes							
Immobilisations corporelles				2			
Terrains							
Constructions							
Installations tech., matériel & outillages							
Autres immobilisations corporelles	90 002	58 210	31 792		7 291		
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	353 095	226 597	126 498	7	119 437		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							
Créances				26			50
Clients (3)	276 909		276 909		639 165		
Clients douteux, litigieux (3)	10 859	9 049	1 810		12 997		
Clients factures à établir (3)	83 309		83 309		148 742		
Autres créances (3)	108 836		108 836		35 510		
Capital souscrit - appelé non versé							
Valeurs mobilières de placement							
Actions propres							
Autres titres							
Instruments de trésorerie							
Disponibilités	1 225 798		1 225 798	67	696 631		42
Charges constatées d'avance (3)	7 279		7 279		4 971		
TOTAL ACTIF CIRCULANT	1 712 991	9 049	1 703 942	93	1 538 018		93
Charges à répartir sur plusieurs exercices							
Primes de remboursement des emprunts							
Ecarts de conversion actif							
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	2 066 086	235 646	1 830 440	100	1 657 455		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 01/09/2021 au 31/08/2022

PASSIF	Valeurs au 31/08/22	% du passif	Valeurs au 31/08/21	% du passif
CAPITAUX PROPRES				
Capital (dont versé : 50 000)	50 000	3	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	606 220	33	288 070	17
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	497 943	27	718 151	43
SITUATION NETTE	1 159 163	63	1 061 220	64
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL CAPITAUX PROPRES	1 159 163	63	1 061 220	64
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)	892		9 091	1
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			16 669	1
Fournisseurs	24 130	1	46 965	3
Fournisseurs, factures non parvenues	494 364	27	77 865	5
Dettes fiscales et sociales	135 522	7	404 833	24
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés				
Autres dettes	1 782		10 113	1
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance	14 587	1	30 697	2
TOTAL DETTES	671 276	37	596 234	36
Écarts de conversion passif				
TOTAL PASSIF GÉNÉRAL	1 830 440	100	1 657 455	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

671 276

579 565

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

1778702 - SAS 4 AS

Du 01/09/2021 au 31/08/2022

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		NA
O		
O		
O		
		NA
		NA
		NA
	NA	
	NA	

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

1778702 - SAS 4 AS

Du 01/09/2021 au 31/08/2022

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 31/08/2022 dont le total est de 1 830 439,84 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 497 942,93 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/09/2021 au 31/08/2022.

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 31/08/2022 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 01/09/2021 au 31/08/2022

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 01/09/2021 au 31/08/2022

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 24 432 24 852		32 686 999
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
		TOTAL	56 317		33 685
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts et autres immobilisations financières				
TOTAL					
TOTAL GENERAL			319 410		33 685

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

1778702 - SAS 4 AS

Du 01/09/2021 au 31/08/2022

CADRE B		IMMOBILISATIONS		Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
				par virt poste	par cessions		
INCORPOR.	Frais d'établissement & développ.	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				57 118	
		Mat. bureau, inform., mobilier				25 851	
	Emb. récupérables & divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
TOTAL						90 002	
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts & autres immob. financières						
TOTAL							
TOTAL GENERAL						353 095	

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

1778702 - SAS 4 AS

Du 01/09/2021 au 31/08/2022

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		150 947	17 440		168 387
TOTAL		150 947	17 440		168 387
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	24 259	5 421		29 680
	Mat. bureau et informatiq., mob.	17 734	3 763		21 497
	Emballages récupérables divers				
TOTAL		49 026	9 184		58 210
TOTAL GENERAL		199 973	26 623		226 597

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 01/09/2021 au 31/08/2022

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

1778702 - SAS 4 AS

Du 01/09/2021 au 31/08/2022

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	5 832	3 251
financières		
exceptionnelles		

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

1778702 - SAS 4 AS

Du 01/09/2021 au 31/08/2022

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	10 859	10 859	
	Autres créances clients	360 218	360 218	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	22 216	22 216	
	Etat & autres	85 110	85 110	
	coll. publiques	1 510	1 510	
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)			
	Charges constatées d'avance	7 279	7 279	
TOTAUX		487 192	487 192	
Renvois	(1) Montant			
	(2) des			
	(1) Montant - Créances représentatives de titres prêtés			
	(2) des - Prêts accordés en cours d'exercice			
	(2) des - Remboursements obtenus en cours d'exercice			
	(2) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)			

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

1778702 - SAS 4 AS

Du 01/09/2021 au 31/08/2022

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	7 279
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	7 279

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	83 309
Autres créances	1 510
Disponibilités	
TOTAL	84 819

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

1778702 - SAS 4 AS

Du 01/09/2021 au 31/08/2022

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	288 070
Résultat de l'exercice précédent	718 151
Prélèvements sur les réserves (à détailler)	
Total des prélèvements sur les réserves	
TOTAL DES ORIGINES	1 006 220
Affectations aux réserves	
Dividendes	
Autres répartitions	
Report à nouveau	
TOTAL DES AFFECTATIONS	1 006 220

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

1778702 - SAS 4 AS

Du 01/09/2021 au 31/08/2022

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	288 070	318 151		606 220
Résultat de l'exercice	718 151	497 943	718 151	497 943
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL	1 061 220	816 094	718 151	1 159 163

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

1778702 - SAS 4 AS

Du 01/09/2021 au 31/08/2022

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	518 493	518 493		
Personnel & comptes rattachés	33 424	33 424		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	25 525	25 525		
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée	70 110	70 110		
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	6 462	6 462		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)	892	892		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	1 782	1 782		
Dettes représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance	14 587	14 587		
TOTAUX	671 276	671 276		

- 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 01/09/2021 au 31/08/2022

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

MONTANT

Exploitation	14 587
Financiers	
Exceptionnels	

TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

14 587

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	494 364
Dettes fiscales et sociales	52 619
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	1 782

TOTAL DES CHARGES À PAYER

548 764

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

1778702 - SAS 4 AS

Du 01/09/2021 au 31/08/2022

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 4 902,00 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 01/09/2021 au 31/08/2022

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 :	2 400	2 380
TOTAL	2 400	2 380

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

1778702 - SAS 4 AS

Du 01/09/2021 au 31/08/2022

LES EFFECTIFS

	31/08/2022	31/08/2021
Personnel salarié :	8	9
Ingénieurs et cadres	2	3
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens	6	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 01/09/2021 au 31/08/2022

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

PRODUITS	CA France	CA Export	Total
PRESTATIONS AUTRES	1 254		1 254
PRESTATIONS SUR SITE	823 127		823 127
PRESTATIONS SUR SITE EXO	955		955
PRESTATIONS A DISTANCE	460 494		460 494
PRESTATIONS A DISTANCE EXO	9 900		9 900
PRESTATIONS HORS SITE	497 299		497 299
PRESTATIONS HORS SITE EXO	3 465		3 465
FRAIS MISSIONS REFACTURES	48 470		48 470
FRAIS MISSIONS FORFAITAIRES	9 730		9 730
Chiffre d'affaires	1 854 693		1 854 693



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 2022

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 31/08/2022

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 31/08/2022, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la 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 2021 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, 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 22 novembre 2022

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 01/09/2021 au 31/08/2022

ACTIF	Valeurs au 31/08/22			% de l'actif	Valeurs au 31/08/21		% de l'actif
	Val. Brutes	Amort. & dépr	Val. Nettes				
Capital souscrit non appelé							
ACTIF IMMOBILISÉ							
Immobilisations incorporelles				5			7
Frais d'établissement							
Frais de développement							
Concessions, brevets et droits similaires							
Fonds commercial (1)							
Autres immobilisations incorporelles	263 093	168 387	94 706		112 146		
Immobilisations incorporelles en cours							
Avances et acomptes							
Immobilisations corporelles				2			
Terrains							
Constructions							
Installations tech., matériel & outillages							
Autres immobilisations corporelles	90 002	58 210	31 792		7 291		
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	353 095	226 597	126 498	7	119 437		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							
Créances				26			50
Clients (3)	276 909		276 909		639 165		
Clients douteux, litigieux (3)	10 859	9 049	1 810		12 997		
Clients factures à établir (3)	83 309		83 309		148 742		
Autres créances (3)	108 836		108 836		35 510		
Capital souscrit - appelé non versé							
Valeurs mobilières de placement							
Actions propres							
Autres titres							
Instruments de trésorerie							
Disponibilités	1 225 798		1 225 798	67	696 631		42
Charges constatées d'avance (3)	7 279		7 279		4 971		
TOTAL ACTIF CIRCULANT	1 712 991	9 049	1 703 942	93	1 538 018		93
Charges à répartir sur plusieurs exercices							
Primes de remboursement des emprunts							
Ecarts de conversion actif							
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	2 066 086	235 646	1 830 440	100	1 657 455		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 01/09/2021 au 31/08/2022

PASSIF	Valeurs au 31/08/22	% du passif	Valeurs au 31/08/21	% du passif
CAPITAUX PROPRES				
Capital (dont versé : 50 000)	50 000	3	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	606 220	33	288 070	17
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	497 943	27	718 151	43
SITUATION NETTE	1 159 163	63	1 061 220	64
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL CAPITAUX PROPRES	1 159 163	63	1 061 220	64
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)	892		9 091	1
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			16 669	1
Fournisseurs	24 130	1	46 965	3
Fournisseurs, factures non parvenues	494 364	27	77 865	5
Dettes fiscales et sociales	135 522	7	404 833	24
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés				
Autres dettes	1 782		10 113	1
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance	14 587	1	30 697	2
TOTAL DETTES	671 276	37	596 234	36
Écarts de conversion passif				
TOTAL PASSIF GÉNÉRAL	1 830 440	100	1 657 455	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

671 276

579 565

COMPTE DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE

1778702 - SAS 4 AS

Du 01/09/2021 au 31/08/2022

	Du 01/09/21 Au 31/08/22	% CA	Du 01/09/20 Au 31/08/21	% CA	Variation	
					en valeur	en %
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue (biens et services)	1 854 693	100	2 153 069	100	-298 376	-14
Montant net du chiffre d'affaires	1 854 693	100	2 153 069	100	-298 376	-14
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	9 333	1	21 333	1	-12 000	-56
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	3 251		3 272		-21	-1
Autres produits	9		260		-250	-96
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	1 867 287	101	2 177 934	101	-310 647	-14
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	741 171	40	658 686	31	82 485	13
Impôts, taxes et versements assimilés	8 062		12 914	1	-4 852	-38
Salaires et traitements	322 774	17	389 929	18	-67 155	-17
Charges sociales	113 640	6	127 141	6	-13 500	-11
Dot. aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dot. aux amorts	26 623	1	25 894	1	729	3
Sur immobilisations : dot. aux dépréc.						
Sur actif circulant : dot. aux dépréc.	5 832		6 468		-637	-10
Dotations aux provisions						
Autres charges	439		3 073		-2 634	-86
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	1 218 542	66	1 224 105	57	-5 563	
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	648 745	35	953 829	44	-305 084	-32
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 01/09/2021 au 31/08/2022

	Du 01/09/21 Au 31/08/22	% CA	Du 01/09/20 Au 31/08/21	% CA	Variation	
					en valeur	en %
Produits financiers						
De participation (3)						
Autres valeurs mob. créances d'actif immo. (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)						
Reprises sur prov., dépréciations, transferts						
Différences positives de change						
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS						
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						
RÉSULTAT COURANT avant impôts	648 745	35	953 829	44	-305 084	-32
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion	22 318	1	36 880	2	-14 562	-39
Sur opérations en capital			2 732		-2 732	-100
Reprises sur provisions, dépréciations, transfert de charges						
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	22 318	1	39 612	2	-17 293	-44
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion	1 150		2 934		-1 784	-61
Sur opérations en capital			2 108		-2 108	-100
Dot. amortissements, dépréciations, prov.						
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	1 150		5 042		-3 892	-77
RESULTAT EXCEPTIONNEL	21 168	1	34 569	2	-13 401	-39
Participation des salariés aux résultats						
Impôt sur les bénéfices	171 971	9	270 248	13	-98 277	-36
TOTAL DES PRODUITS	1 889 605	102	2 217 546	103	-327 940	-15
TOTAL DES CHARGES	1 391 663	75	1 499 395	70	-107 733	-7
Bénéfice ou Perte	497 943	27	718 151	33	-220 208	-31

(3) Dont produits concernant les entités liées

(4) Dont intérêts concernant les entités liées

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

1778702 - SAS 4 AS

Du 01/09/2021 au 31/08/2022

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		
O		NA
		NA
		NA
		NA
		NA
		NA
		NA
O		NA
		NA
O		
O		
O		
O		
O		NA
O		
O		
O		NA
O		
O		
		NA
	NA	
	NA	
	NA	
	NA	

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

1778702 - SAS 4 AS

Du 01/09/2021 au 31/08/2022

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 31/08/2022 dont le total est de 1 830 439,84 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 497 942,93 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/09/2021 au 31/08/2022.

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 31/08/2022 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 01/09/2021 au 31/08/2022

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 01/09/2021 au 31/08/2022

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 24 432 24 852		32 686 999
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
		TOTAL	56 317		33 685
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts et autres immobilisations financières				
		TOTAL			
		TOTAL GENERAL	319 410		33 685

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

1778702 - SAS 4 AS

Du 01/09/2021 au 31/08/2022

CADRE B		IMMOBILISATIONS		Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
				par virt poste	par cessions		
INCORPOR.	Frais d'établissement & développ.	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				57 118	
		Mat. bureau, inform., mobilier				25 851	
	Emb. récupérables & divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
TOTAL						90 002	
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts & autres immob. financières						
TOTAL							
TOTAL GENERAL						353 095	

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

1778702 - SAS 4 AS

Du 01/09/2021 au 31/08/2022

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		150 947	17 440		168 387
TOTAL		150 947	17 440		168 387
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	24 259	5 421		29 680
	Mat. bureau et informatiq., mob.	17 734	3 763		21 497
	Emballages récupérables divers				
TOTAL		49 026	9 184		58 210
TOTAL GENERAL		199 973	26 623		226 597

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 évaluer						
Primes de remboursement des obligations						

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

1778702 - SAS 4 AS

Du 01/09/2021 au 31/08/2022

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

1778702 - SAS 4 AS

Du 01/09/2021 au 31/08/2022

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	5 832	3 251
financières		
exceptionnelles		

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

1778702 - SAS 4 AS

Du 01/09/2021 au 31/08/2022

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	10 859	10 859	
	Autres créances clients	360 218	360 218	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	22 216	22 216	
	Etat & autres	85 110	85 110	
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	coll. publiques	1 510	1 510	
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)			
	Charges constatées d'avance	7 279	7 279	
TOTAUX		487 192	487 192	
Renvois	(1) Montant			
	(2) des			
	Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)			

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

1778702 - SAS 4 AS

Du 01/09/2021 au 31/08/2022

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	7 279
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	7 279

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	83 309
Autres créances	1 510
Disponibilités	
TOTAL	84 819

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

1778702 - SAS 4 AS

Du 01/09/2021 au 31/08/2022

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	288 070
Résultat de l'exercice précédent	718 151
Prélèvements sur les réserves (à détailler)	
Total des prélèvements sur les réserves	
TOTAL DES ORIGINES	1 006 220
Affectations aux réserves	
Dividendes	
Autres répartitions	
Report à nouveau	
TOTAL DES AFFECTATIONS	1 006 220

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

1778702 - SAS 4 AS

Du 01/09/2021 au 31/08/2022

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	288 070	318 151		606 220
Résultat de l'exercice	718 151	497 943	718 151	497 943
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL	1 061 220	816 094	718 151	1 159 163

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

1778702 - SAS 4 AS

Du 01/09/2021 au 31/08/2022

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	518 493	518 493		
Personnel & comptes rattachés	33 424	33 424		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	25 525	25 525		
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée	70 110	70 110		
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	6 462	6 462		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)	892	892		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	1 782	1 782		
Dettes représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance	14 587	14 587		
TOTAUX	671 276	671 276		

- 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 01/09/2021 au 31/08/2022

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

MONTANT

Exploitation

14 587

Financiers

Exceptionnels

TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

14 587

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

494 364

Dettes fiscales et sociales

52 619

Dettes sur immobilisations et comptes rattachés

Autres dettes

1 782

TOTAL DES CHARGES À PAYER

548 764

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

1778702 - SAS 4 AS

Du 01/09/2021 au 31/08/2022

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 4 902,00 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 01/09/2021 au 31/08/2022

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 :	2 400	2 380
TOTAL	2 400	2 380

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

1778702 - SAS 4 AS

Du 01/09/2021 au 31/08/2022

LES EFFECTIFS

	31/08/2022	31/08/2021
Personnel salarié :	8	9
Ingénieurs et cadres	2	3
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens	6	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 01/09/2021 au 31/08/2022

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

PRODUITS	CA France	CA Export	Total
PRESTATIONS AUTRES	1 254		1 254
PRESTATIONS SUR SITE	823 127		823 127
PRESTATIONS SUR SITE EXO	955		955
PRESTATIONS A DISTANCE	460 494		460 494
PRESTATIONS A DISTANCE EXO	9 900		9 900
PRESTATIONS HORS SITE	497 299		497 299
PRESTATIONS HORS SITE EXO	3 465		3 465
FRAIS MISSIONS REFACTURES	48 470		48 470
FRAIS MISSIONS FORFAITAIRES	9 730		9 730
Chiffre d'affaires	1 854 693		1 854 693

« 4 AS »
Société par actions simplifiée à associée unique au capital de 50.000 euros
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 29 NOVEMBRE 2022

«

(...)

PREMIERE DECISION

(Approbation des comptes annuels de l'exercice clos au 31 août 2022)

L'associée unique, après avoir pris connaissance du rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes de l'exercice clos au 31 août 2022, approuve les comptes tels qu'il lui ont été présentés, se soldant par un bénéfice de €497.942,93.

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 : €3.658

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 €914,50.

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

- Taxes sur les voitures particulières de Sociétés : €490
- Provisions et charges à payer non déductibles €840
- Amendes et pénalités : €144

Total : €1.474

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 €368,50.

DEUXIEME DECISION

(Affectation du résultat – Distribution de dividendes)

L'associée unique prend acte que le montant du bénéfice distribuable, considération prise du résultat de €497.942,93 et du « Report à nouveau » de €606.220,44, s'élève à €1.104.163,37 bruts.

Puis, l'associée unique décide d'affecter le bénéfice distribuable s'élevant à €497.942,93 de la manière suivante :

- Distribution de dividendes à hauteur de : €400.000,
- Affectation au compte « Report à nouveau » pour le solde, soit €97.942,93.

En conséquence :

- le poste « *Report à nouveau* » est porté de €606.220,44 à €704.163,37 ;
- il est procédé à une distribution de dividende d'un montant total brut de €400.000.

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>
31/08/2021	€400.000	€0	€400.000
31/08/2020	€250.000	€0	€250.000
31/08/2019	€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.

(...)

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

(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.

(...)

La société FONTENAY CAPITAL

Représentée par Monsieur Charles-Antoine de Fontenay¹

»

¹ En signature électronique, conformément aux dispositions de l'article 1366 du Code civil, via YouSign.