RCS : METZ
Code greffe : 5751

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2020 B 00928
Numéro SIREN : 533 854 469
Nom ou dénomination : 4AS FINANCES

Ce dépôt a été enregistré le 14/03/2024 sous le numéro de dépôt 880

82 B 0329 - B - Copie certifiée conforme

arianeEXPERTS
EXPERTISE COMPTABLE_AUDIT_CONSEIL_

SAS 4 AS FINANCES
30/06/2023

Bilan actif

	30/06/2023			30/06/2022
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions brevets droits similaires				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques,mat. et outillage indus.				
Autres immobilisations corporelles	174 951	12 361	162 590	58 285
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations	5 893 602		5 893 602	5 822 203
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	1		1	1
Prêts				
Autres immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISE	**6 068 555**	**12 361**	**6 056 194**	**5 880 490**
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et Acomptes versés sur commandes				
CREANCES (3)				
Créances clients et comptes rattachés	28 800		28 800	
Autres créances	1 508 524		1 508 524	839 007
Capital souscrit appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement	1 000 000		1 000 000	
Disponibilités	40 916		40 916	810 989
Charges constatées d'avance	6 723		6 723	5 917
ACTIF CIRCULANT	**2 584 963**		**2 584 963**	**1 655 914**
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL ACTIF	**8 653 518**	**12 361**	**8 641 157**	**7 536 403**

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

Déposé au greffe du Tribunal Judiciaire
sous le N° 82 B 329
Metz, le 14 FEV 24
Le Greffier

TRIBUNAL JUDICIAIRE DE METZ
05 FEV. 2024
REGISTRE DU COMMERCE

Bilan passif

	30/06/2023	30/06/2022
Capital social ou individuel	1 000	1 000
Primes d' émission, de fusion, d' apport ...		
Ecarts de réévaluation		
RESERVES		
Réserve légale	100	100
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	3 596 615	3 600 374
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	(133 458)	196 241
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	51 720	50 651
CAPITAUX PROPRES	**3 515 977**	**3 848 366**
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	655 682	370 126
PROVISIONS RISQUES, CHARGES	**655 682**	**370 126**
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	910 550	1 512 053
Emprunts et dettes financières divers	3 420 012	1 740 795
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 182	7 136
Dettes fiscales et sociales	127 900	57 287
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		1
Autres dettes	2 160	
Produits constatés d'avance	695	640
DETTES	**4 469 498**	**3 317 912**
Ecarts de conversion passif		
TOTAL PASSIF	**8 641 157**	**7 536 403**

Résultat de l'exercice exprimé en euros et centièmes	(133 457,52)	196 241,22
(1) Dont dettes à moins d'un an	3 840 071	2 407 576
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	215	160

arianeEXPERTS
EXPERTISE COMPTABLE_AUDIT_CONSEIL_

Copie certifiée conforme

SAS 4 AS FINANCES
30/06/2023

Compte de résultat

	France	Exportation	30/06/2023 12 mois	30/06/2022 12 mois
Ventes de marchandises				
Production vendue (Biens)				
Production vendue (Services et Travaux)	567 000		567 000	551 600
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	**567 000**		**567 000**	**551 600**
Productions stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			15 486	5 709
Autres produits			59	19
PRODUITS D'EXPLOITATION			**582 545**	**557 328**
Achats de marchandises				
Variation de stock				
Achats de matières et autres approvisionnements				
Variation de stock				
Autres achats et charges externes			32 933	37 517
Impôts, taxes et versements assimilés			5 125	5 623
Salaires et traitements			278 236	251 102
Charges sociales du personnel			102 742	92 113
Cotisations personnelles de l'exploitant				
Dotations aux amortissements :				
- sur immobilisations			20 036	18 470
- charges d'exploitation à répartir				
Dotations aux provisions :				
- sur immobilisations				
- sur actif circulant				
- pour risques et charges				
Autres charges			7	5
CHARGES D'EXPLOITATION			**439 079**	**404 830**
RESULTAT D'EXPLOITATION			**143 466**	**152 498**

Compte de résultat

	30/06/2023	30/06/2022
RESULTAT D'EXPLOITATION	**143 466**	**152 498**
Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
De participations (3) D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3) Autres intérêts et produits assimilés (3) Reprises sur provisions et transfert de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	31 015	9 655
PRODUITS FINANCIERS	**31 015**	**9 655**
Dotations aux amortissements et aux provisions Intérêts et charges assimilées (4) Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	285 556 83 926	59 772 39 429
CHARGES FINANCIERES	**369 482**	**99 201**
RESULTAT FINANCIER	**(338 467)**	**(89 546)**
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	**(195 002)**	**62 952**
Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions et transferts de charges	55 000	159 000
PRODUITS EXCEPTIONNELS	**55 000**	**159 000**
Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements et aux provisions	675 49 294 1 069	 300 1 072
CHARGES EXCEPTIONNELLES	**51 038**	**1 372**
RESULTAT EXCEPTIONNEL	**3 962**	**157 628**
PARTICIPATION DES SALARIES IMPOTS SUR LES BENEFICES	(57 582)	24 339
TOTAL DES PRODUITS **TOTAL DES CHARGES**	**668 560** **802 017**	**725 982** **529 741**
RESULTAT DE L'EXERCICE	**(133 458)**	**196 241**

(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs (2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs (3) dont produits concernant les entreprises liées (4) dont intérêts concernant les entreprises liées	 31 015 54 123	 9 655 10 243

Annexe légale

Etats financiers au **30/06/2023**

Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **8 641 157** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **668 560** euros et un total **charges** de **802 017** euros,dégageant ainsi un **résultat** de **-133 458** euros.

L'exercice considéré débute le **01/07/2022** et finit le **30/06/2023.**
Il a une durée de **12** mois.

1. FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

La société a apporté en numéraire 71 399 euros à la société JS FINANCES nouvellement crée et possède 51% du capital de cette dernière.

2. PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES APPLIQUEES

Méthodes d'évaluation

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

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

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

Changement de méthodes d'évaluation et de présentation

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

Evènements postérieurs à la clôture de l'exercice

Aucun événement postérieur à la clôture de l'exercice, et susceptible d'avoir une incidence sur les comptes, n'est à signaler.

3. NOTES SUR LE BILAN

Immobilisations coporelles

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

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

Règles et Méthodes Comptables

La base amortissable est diminuée de la valeur résiduelle dès lors que celle-ci est significative et mesurable. Les immobilisations corporelles sont généralement amorties comme détaillé ci-dessous :

Matériel informatique	3 ans	Linéaire
Matériel de transport	5 ans	Linéaire
Matériel de bureau	5 ans	Linéaire

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

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

Immobilisations financières

Les immobilisations financières sont constituées de titres de participation dont le détail figure en annexe.

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

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

Créances et dettes

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

Disponibilités

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

Provisions pour risques et charges

La société a constitué une provision pour charges correspondant à sa quote-part dans les pertes accumulées par la société civile MEY IMMOBILIER, dans laquelle les associés sont indéfiniment responsables.

Dettes financières

Dans le cadre de la souscription des emprunts bancaires, la société s'est engagée envers les prêteurs :
- à souscrire par son intermédiaire une couverture de taux sur un capital minimum de 1 775 000 euros, et à ne pas vendre ni aliéner le fonds de commerce et les murs de la société BRIEYDIS,
- à réaliser un montant de capacité d'autofinancement supérieur au remboursement annuel de l'emprunt de 1 180 000 euros souscrit auprès de la BECM.

Règles et Méthodes Comptables

Intégration fiscale

La société SAS 4 AS FINANCES est la tête de groupe en matière fiscale depuis le 01/01/2012.

Le périmètre d'intégration est constitué des sociétés suivantes :
- SAS 4 AS FINANCES (tête de groupe)
- SAS BRIEYDIS
- SCI 4AS LYON IMMOBILIER

Les filiales constatent leur charge d'impôt comme si elles étaient imposées séparément. La constatation de cet impôt fait naître une dette de la société filiale envers la société mère d'un montant identique.

La société enregistre dans ses charges ou dans ses produits la différence entre la dette d'impôt du groupe et le cumul des charges d'impôt comptabilisées par les filiales.

4. NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Le montant des honoraires du commissaire aux comptes figurant en charges de l'exercice s'élève à 1 635 euros au titre du contrôle légal des comptes.

5. INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES

Engagements de retraite

Le montant de 18 696 euros correspond à une estimation des engagements d'indemnités de départ en retraite de la société vis-à-vis de l'ensemble de son personnel.
L'évaluation est basée sur la rémunération de chaque personne à la clôture de l'exercice augmentée d'un pourcentage de charges sociales en fonction de la catégorie, de son âge, de son ancienneté actuelle et de ses droits à indemnité en fonction de la convention collective en vigueur et dans l'hypothèse d'un départ volontaire à la retraite.
Elle est corrigée de l'espérance d'atteindre 65 ans par application de coefficients venant de tables statistiques.
La probabilité de sortie de l'entreprise du fait de démissions ou de licenciements a été prise en considération, selon un tableau statistique du turn-over en fonction de la catégorie.
Le coefficient d'actualisation retenu est de 3,75%.

Cet engagement n'a pas fait l'objet d'une provision.

Appréciation des seuils légaux de consolidation

La société 4 AS FINANCES a souscrit à la majorité du capital social de la société JS FINANCES et exerce le contrôle sur cette dernière et la société opérationnelle qu'elle détient directement. Cette participation a été souscrite concomitamment à l'établissement de conventions manifestant l'intention de la société 4 AS FINANCES de céder les titres.

Compte tenu de l'intention de cession prise dés l'acquisition des titres, la société JS FINANCES et sa filiale ne sont pas retenues dans l'appréciation du dépassement des seuils légaux de consolidation. La société 4 AS FINANCES n'est donc pas tenue d'établir des comptes consolidés à la clôture de cet exercice.

Immobilisations

	Etat exprimé en euros	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 30/06/2023
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement, de recherche et de développement						
	Autres						
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agenct aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport	84 729		165 235		84 729	165 235
	Matériel de bureau, mobilier	1 317		8 399			9 716
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	86 045		173 635		84 729	174 951
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	5 822 203		71 399			5 893 602
	Autres titres immobilisés	1					1
	Prêts et autres immobilisations financières						
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	5 822 204		71 399			5 893 603
	TOTAL	5 908 249		245 034		84 729	6 068 555

Amortissements

Etat exprimé en euros

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/06/2023
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement, de recherche et de développement				
	Autres				
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres Instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport	27 566	19 252	35 435	11 383
	Matériel de bureau, mobilier	194	784		978
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**27 760**	**20 036**	**35 435**	**12 361**
	TOTAL	**27 760**	**20 036**	**35 435**	**12 361**

	Ventilation des dotations aux amortis. de l'exercice			MVTS PROV. AMTS. DEROG.	
	Linéaire	Dégressif	Exceptionnel	Dotations	Reprises
Frais d'établissement et rech. & dévelop.					
Autres immobilisations incorporelles					
TOTAL IMMOB INCORPORELLES					
Terrains					
Constructions sur sol propre					
sur sol d'autrui					
instal, agencement, aménag.					
Instal. technique matériel outillage industriels					
Instal générales Agenct aménagt divers					
Matériel de transport	19 252				
Matériel de bureau, informatique, mobilier	784				
Emballages récupérables, divers					
TOTAL IMMOB CORPORELLES	**20 036**				
TOTAL	**20 036**				

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

FILIALES & PARTICIPATIONS	Capital	Réserves & report à nouveau	Pourcentage de détention	Participation (brute)	Participation (nette)	Prêts et avances consentis par la société	Montant des cautions et avals donnés par la société	C.A. H.T. du dernier exercice écoulé	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissées au cours de l'exercice	Observations
A. Renseignements détaillés concernant filiales & participations											
1. Filiales (+ de 50% cap.détenu)											
SAS BRIEYDIS	152 460	1 466 906	100,00	4 836 279	4 836 279			37 441 736	717 104		30/06/2023
SCI 4 AS IMMOBILIER	10 000	651 114	94,99	9 499	9 499			1 393 879	382 112		31/12/2022
SCI MEY IMMOBILIER	1 000	(377 680)	98,00	980	980	418 201		35 236	(291 383)		31/12/2022
SCI 4AS LYON IMMOBIL	1 000	(2 730)	99,90	999	999	383 621		5 200	(52 645)		30/06/2023
SAS JS FINANCES	140 000		50,99	71 399	71 399	410 777					
B. Renseignements globaux concernant les autres fililales et participations											
1. Filiales (- de 50% cap.détenu)											
SAS FILOR	150 000	3 820 665	23,93	974 446	974 446				88 380		30/06/2023

Produits à recevoir

Etat exprimé en **euros**

		30/06/2023
Total des Produits à recevoir		**50 321**
Autres créances clients		**28 800**
Clients factures à établir	*28 800*	
Autres créances		**21 521**
Intérêts courus à recevoir	*21 521*	

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en **euros**	Période	Montants	30/06/2023
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			**6 723**
Maintenance		4 095	
Assurance		2 497	
Frais de personnel		131	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			**6 723**

Capital social

	Etat exprimé en euros	30/06/2023	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		100	10,00	1 000
	Emises pendant l'exercice				
	Remboursées pendant l'exercice				
	Du capital social fin d'exercice		**100**	**10,00**	**1 000**

Variations des Capitaux Propres

Etat exprimé en **euros**	Capitaux propres clôture 30/06/2022	Affectation du résultat N-1[1]	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice [2]	Capitaux propres clôture 30/06/2023
Capital social	1 000				1 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...					
Ecarts de réévaluation					
Réserve légale	100				100
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves	3 600 374	(3 759)			3 596 615
Report à nouveau					
Résultat de l'exercice	196 241	(196 241)		(133 458)	(133 458)
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées	50 651			1 069	51 720
TOTAL	**3 848 366**	**(200 000)**		**(132 389)**	**3 515 977**

Date de l'assemblée générale 16/12/2022
Dividendes attribués 200 000
[1] dont dividende provenant du résultat n-1 200 000
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 3 648 366
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 3 648 366
[2] Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice
Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure (332 389)

Provisions

	Etat exprimé en euros	Début exercice	Augmentations	Diminutions	30/06/2023
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers Provisions pour investissement Provisions pour hausse des prix Provisions pour fluctuation des cours Provisions pour amortissements dérogatoires Provisions fiscales implant. étranger avant 1.1.92 Provisions fiscales implant. étranger après 1.1.92 Provisions fiscales pour prêts d'installation Provisions autres	50 651	1 069		51 720
	PROVISIONS REGLEMENTEES	**50 651**	**1 069**		**51 720**
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges Pour garanties données aux clients Pour pertes sur marchés à terme Pour amendes et pénalités Pour pertes de change Pour pensions et obligations similaires Pour impôts Pour renouvellement des immobilisations Pour grosses réparations Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer Autres	370 126	285 556		655 682
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	**370 126**	**285 556**		**655 682**
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles, corporelles, des titres mis en équivalence, titres de participation, autres immo. financières } Sur stocks et en-cours Sur comptes clients Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
	TOTAL GENERAL	**420 777**	**286 625**		**707 402**
	Dont dotations et reprises { - d'exploitation, - financières, - exceptionnelles }		285 556 1 069		
	Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.				

Charges à payer

Etat exprimé en **euros**

		30/06/2023
Total des Charges à payer		**76 707**
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		**215**
Intérêts courus à payer	*215*	
Emprunts et dettes financières divers		**54 123**
Intérêts courus à payer	*54 123*	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		**6 343**
Fourn. - Fact. non parvenue	*6 343*	
Dettes fiscales et sociales		**16 026**
Provision pour congés à payer	*10 217*	
Charges sociales/congés à payer	*3 591*	
Autres charges sociales à payer	*250*	
Etat - Charges à payer	*1 968*	

Produits constatés d'avance

Etat exprimé en **euros**	Période	Montants	30/06/2023
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			**695**
Maintenance		695	
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			**695**

Créances et Dettes

	Etat exprimé en **euros**	30/06/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	28 800	28 800	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	2 336	2 336	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	1 506 188	1 506 188	
	Débiteurs divers			
	Charges constatées d'avances	6 723	6 723	
	TOTAL DES CREANCES	**1 544 047**	**1 544 047**	

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

		30/06/2023	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)	215	215		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	910 335	280 908	629 427	
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	8 182	8 182		
	Personnel et comptes rattachés	22 689	22 689		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	25 850	25 850		
	Impôts sur les bénéfices	59 243	59 243		
	Taxes sur la valeur ajoutée	14 879	14 879		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	5 239	5 239		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	3 420 012	3 420 012		
	Autres dettes	2 160	2 160		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	695	695		
	TOTAL DES DETTES	**4 469 498**	**3 840 071**	**629 427**	

(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice	
(1)	Emprunts remboursés en cours d'exercice	601 557
(2)	Emprunts dettes associés (personnes physiques)	226 462

Dettes garanties par des Sûretés Réelles

Etat exprimé en **euros**

Nat. Dette	Nature de la Garantie	Org. Bénéficiaire	Montant début	30/06/2023
Emprunt	Nantissement de compte titres	BECM	800 000	581 667
		TOTAL	**800 000**	**581 667**

Engagements financiers

Etat exprimé en euros	30/06/2023	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus			
Avals, cautions et garanties			
Engagements de crédit-bail			
Engagements en pensions, retraite et assimilés			
Indemnité de fin de carrière		18 696	
		18 696	
Autres engagements			
Total des engagements financiers (1)		**18 696**	
(1) Dont concernant :			
Les dirigeants			
Les filiales			
Les participations			
Les autres entreprises liées			

Effectif moyen

	Etat exprimé en **euros**	30/06/2023	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures		3	
	Professions intermédiaires			
	Employés		1	
	Ouvriers			
	TOTAL		4	

Expertis
partenaires & associés

4AS FINANCES SAS

Société par actions simplifiée au capital de 1.000 €
Siège Social : 7, rue Camille Durutte
57070 MEY

533 854 469 R.C.S. METZ

RAPPORT du COMMISSAIRE aux COMPTES
sur les COMPTES ANNUELS
Exercice clos le 30 juin 2023

À l'Assemblée générale de la société,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la SAS 4AS FINANCES relatifs à l'exercice clos le 30/06/2023, 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 société à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1ER juillet 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 portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice :

- Les titres de participation, dont le montant net figurant au bilan au 30/06/2023 s'établit à 5.893.602 €, sont évalués à leur coût d'acquisition et dépréciés, le cas échéant, sur la base de leur valeur d'utilité selon les modalités décrites dans la note « Immobilisations financières » de l'annexe légale.

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

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

Vérifications spécifiques

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés.

En application de la loi, nous nous sommes assurés que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle vous ont été communiquées dans le rapport de gestion du président.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le président.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

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

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

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

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

Fait à Villers-Lès-Nancy, le 30 novembre 2023

EXPERTIS Partenaires & Associés
Commissaire aux Comptes

Une Associée,

Valérie CREUSOT RIVIERE
Commissaire aux Comptes

Annexe

Description détaillée des responsabilités du commissaire aux comptes

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

En outre :

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

Bilan actif

	30/06/2023			30/06/2022
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions brevets droits similaires				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques,mat. et outillage indus.				
Autres immobilisations corporelles	174 951	12 361	162 590	58 285
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations	5 893 602		5 893 602	5 822 203
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	1		1	1
Prêts				
Autres immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISE	**6 068 555**	**12 361**	**6 056 194**	**5 880 490**
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et Acomptes versés sur commandes				
CREANCES (3)				
Créances clients et comptes rattachés	28 800		28 800	
Autres créances	1 508 524		1 508 524	839 007
Capital souscrit appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement	1 000 000		1 000 000	
Disponibilités	40 916		40 916	810 989
Charges constatées d'avance	6 723		6 723	5 917
ACTIF CIRCULANT	**2 584 963**		**2 584 963**	**1 655 914**
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL ACTIF	**8 653 518**	**12 361**	**8 641 157**	**7 536 403**

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

Bilan passif

	30/06/2023	30/06/2022
Capital social ou individuel	1 000	1 000
Primes d' émission, de fusion, d' apport ...		
Ecarts de réévaluation		
RESERVES		
Réserve légale	100	100
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	3 596 615	3 600 374
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	(133 458)	196 241
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	51 720	50 651
CAPITAUX PROPRES	**3 515 977**	**3 848 366**
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	655 682	370 126
PROVISIONS RISQUES, CHARGES	**655 682**	**370 126**
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	910 550	1 512 053
Emprunts et dettes financières divers	3 420 012	1 740 795
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 182	7 136
Dettes fiscales et sociales	127 900	57 287
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		1
Autres dettes	2 160	
Produits constatés d'avance	695	640
DETTES	**4 469 498**	**3 317 912**
Ecarts de conversion passif		
TOTAL PASSIF	**8 641 157**	**7 536 403**

Résultat de l'exercice exprimé en euros et centièmes	(133 457,52)	196 241,22
(1) Dont dettes à moins d'un an	3 840 071	2 407 576
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	215	160

Compte de résultat

	France	Exportation	30/06/2023 12 mois	30/06/2022 12 mois
Ventes de marchandises				
Production vendue (Biens)				
Production vendue (Services et Travaux)	567 000		567 000	551 600
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	**567 000**		**567 000**	**551 600**
Productions stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			15 486	5 709
Autres produits			59	19
PRODUITS D'EXPLOITATION			**582 545**	**557 328**
Achats de marchandises				
Variation de stock				
Achats de matières et autres approvisionnements				
Variation de stock				
Autres achats et charges externes			32 933	37 517
Impôts, taxes et versements assimilés			5 125	5 623
Salaires et traitements			278 236	251 102
Charges sociales du personnel			102 742	92 113
Cotisations personnelles de l'exploitant				
Dotations aux amortissements :				
- sur immobilisations			20 036	18 470
- charges d'exploitation à répartir				
Dotations aux provisions :				
- sur immobilisations				
- sur actif circulant				
- pour risques et charges				
Autres charges			7	5
CHARGES D'EXPLOITATION			**439 079**	**404 830**
RESULTAT D'EXPLOITATION			**143 466**	**152 498**

Compte de résultat

	30/06/2023	30/06/2022
RESULTAT D'EXPLOITATION	**143 466**	**152 498**
Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
De participations (3) D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3) Autres intérêts et produits assimilés (3) Reprises sur provisions et transfert de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	31 015	9 655
PRODUITS FINANCIERS	**31 015**	**9 655**
Dotations aux amortissements et aux provisions Intérêts et charges assimilées (4) Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	285 556 83 926	59 772 39 429
CHARGES FINANCIERES	**369 482**	**99 201**
RESULTAT FINANCIER	**(338 467)**	**(89 546)**
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	**(195 002)**	**62 952**
Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions et transferts de charges	55 000	159 000
PRODUITS EXCEPTIONNELS	**55 000**	**159 000**
Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements et aux provisions	675 49 294 1 069	 300 1 072
CHARGES EXCEPTIONNELLES	**51 038**	**1 372**
RESULTAT EXCEPTIONNEL	**3 962**	**157 628**
PARTICIPATION DES SALARIES IMPOTS SUR LES BENEFICES	(57 582)	24 339
TOTAL DES PRODUITS **TOTAL DES CHARGES**	**668 560** **802 017**	**725 982** **529 741**
RESULTAT DE L'EXERCICE	**(133 458)**	**196 241**

(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs (2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs (3) dont produits concernant les entreprises liées (4) dont intérêts concernant les entreprises liées	 31 015 54 123	 9 655 10 243

Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **8 641 157** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **668 560** euros et un total **charges** de **802 017** euros,dégageant ainsi un **résultat** de **-133 458** euros.

L'exercice considéré débute le **01/07/2022** et finit le **30/06/2023.**
Il a une durée de **12** mois.

1. FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

La société a apporté en numéraire 71 399 euros à la société JS FINANCES nouvellement crée et possède 51% du capital de cette dernière.

2. PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES APPLIQUEES

Méthodes d'évaluation

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

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

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

Changement de méthodes d'évaluation et de présentation

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

Evènements postérieurs à la clôture de l'exercice

Aucun événement postérieur à la clôture de l'exercice, et susceptible d'avoir une incidence sur les comptes, n'est à signaler.

3. NOTES SUR LE BILAN

Immobilisations coporelles

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

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

Règles et Méthodes Comptables

La base amortissable est diminuée de la valeur résiduelle dès lors que celle-ci est significative et mesurable. Les immobilisations corporelles sont généralement amorties comme détaillé ci-dessous :

Matériel informatique	3 ans	Linéaire
Matériel de transport	5 ans	Linéaire
Matériel de bureau	5 ans	Linéaire

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

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

Immobilisations financières

Les immobilisations financières sont constituées de titres de participation dont le détail figure en annexe.

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

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

Créances et dettes

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

Disponibilités

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

Provisions pour risques et charges

La société a constitué une provision pour charges correspondant à sa quote-part dans les pertes accumulées par la société civile MEY IMMOBILIER, dans laquelle les associés sont indéfiniment responsables.

Dettes financières

Dans le cadre de la souscription des emprunts bancaires, la société s'est engagée envers les prêteurs :
- à souscrire par son intermédiaire une couverture de taux sur un capital minimum de 1 775 000 euros, et à ne pas vendre ni aliéner le fonds de commerce et les murs de la société BRIEYDIS,
- à réaliser un montant de capacité d'autofinancement supérieur au remboursement annuel de l'emprunt de 1 180 000 euros souscrit auprès de la BECM.

EXPERTIS PARTENAIRES et Associés
Commissaire aux comptes

Règles et Méthodes Comptables

Intégration fiscale

La société SAS 4 AS FINANCES est la tête de groupe en matière fiscale depuis le 01/01/2012.

Le périmètre d'intégration est constitué des sociétés suivantes :
- SAS 4 AS FINANCES (tête de groupe)
- SAS BRIEYDIS
- SCI 4AS LYON IMMOBILIER

Les filiales constatent leur charge d'impôt comme si elles étaient imposées séparément. La constatation de cet impôt fait naître une dette de la société filiale envers la société mère d'un montant identique.

La société enregistre dans ses charges ou dans ses produits la différence entre la dette d'impôt du groupe et le cumul des charges d'impôt comptabilisées par les filiales.

4. NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Le montant des honoraires du commissaire aux comptes figurant en charges de l'exercice s'élève à 1 635 euros au titre du contrôle légal des comptes.

5. INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES

Engagements de retraite

Le montant de 18 696 euros correspond à une estimation des engagements d'indemnités de départ en retraite de la société vis-à-vis de l'ensemble de son personnel.
L'évaluation est basée sur la rémunération de chaque personne à la clôture de l'exercice augmentée d'un pourcentage de charges sociales en fonction de la catégorie, de son âge, de son ancienneté actuelle et de ses droits à indemnité en fonction de la convention collective en vigueur et dans l'hypothèse d'un départ volontaire à la retraite.
Elle est corrigée de l'espérance d'atteindre 65 ans par application de coefficients venant de tables statistiques.
La probabilité de sortie de l'entreprise du fait de démissions ou de licenciements a été prise en considération, selon un tableau statistique du turn-over en fonction de la catégorie.
Le coefficient d'actualisation retenu est de 3,75%.

Cet engagement n'a pas fait l'objet d'une provision.

Appréciation des seuils légaux de consolidation

La société 4 AS FINANCES a souscrit à la majorité du capital social de la société JS FINANCES et exerce le contrôle sur cette dernière et la société opérationnelle qu'elle détient directement. Cette participation a été souscrite concomitamment à l'établissement de conventions manifestant l'intention de la société 4 AS FINANCES de céder les titres.

Compte tenu de l'intention de cession prise dés l'acquisition des titres, la société JS FINANCES et sa filiale ne sont pas retenues dans l'appréciation du dépassement des seuils légaux de consolidation. La société 4 AS FINANCES n'est donc pas tenue d'établir des comptes consolidés à la clôture de cet exercice.

EXPERTIS PARTENAIRES et Associés
Commissaire aux comptes

Immobilisations

	Etat exprimé en **euros**	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 30/06/2023
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement, de recherche et de développement						
	Autres						
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agenct aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport	84 729		165 235		84 729	165 235
	Matériel de bureau, mobilier	1 317		8 399			9 716
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**86 045**		**173 635**		**84 729**	**174 951**
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	5 822 203		71 399			5 893 602
	Autres titres immobilisés	1					1
	Prêts et autres immobilisations financières						
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**5 822 204**		**71 399**			**5 893 603**
	TOTAL	**5 908 249**		**245 034**		**84 729**	**6 068 555**

EXPERTIS PARTENAIRES et Associés
Commissaire aux comptes

Amortissements

	Etat exprimé en **euros**	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/06/2023
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement, de recherche et de développement				
	Autres				
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres Instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport	27 566	19 252	35 435	11 383
	Matériel de bureau, mobilier	194	784		978
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**27 760**	**20 036**	**35 435**	**12 361**
	TOTAL	**27 760**	**20 036**	**35 435**	**12 361**

	Ventilation des dotations aux amortis. de l'exercice			MVTS PROV. AMTS. DEROG.	
	Linéaire	Dégressif	Exceptionnel	Dotations	Reprises
Frais d'établissement et rech. & dévelop.					
Autres immobilisations incorporelles					
TOTAL IMMOB INCORPORELLES					
Terrains					
Constructions sur sol propre					
sur sol d'autrui					
instal, agencement, aménag.					
Instal. technique matériel outillage industriels					
Instal générales Agenct aménagt divers					
Matériel de transport	19 252				
Matériel de bureau, informatique, mobilier	784				
Emballages récupérables, divers					
TOTAL IMMOB CORPORELLES	**20 036**				
TOTAL	**20 036**				

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

FILIALES & PARTICIPATIONS	Capital	Réserves & report à nouveau	Pourcentage de détention	Participation (brute)	Participation (nette)	Prêts et avances consentis par la société	Montant des cautions et avals donnés par la société	C.A. H.T. du dernier exercice écoulé	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissées au cours de l'exercice	Observations
A. Renseignements détaillés concernant filiales & participations											
1. Filiales (+ de 50% cap.détenu)											
SAS BRIEYDIS	152 460	1 466 906	100,00	4 836 279	4 836 279			37 441 736	717 104		30/06/2023
SCI 4 AS IMMOBILIER	10 000	651 114	94,99	9 499	9 499			1 393 879	382 112		31/12/2022
SCI MEY IMMOBILIER	1 000	(377 680)	98,00	980	980	418 201		35 236	(291 383)		31/12/2022
SCI 4AS LYON IMMOBIL	1 000	(2 730)	99,90	999	999	383 621		5 200	(52 645)		30/06/2023
SAS JS FINANCES	140 000		50,99	71 399	71 399	410 777					
B. Renseignements globaux concernant les autres fililales et participations											
1. Filiales (- de 50% cap.détenu)											
SAS FILOR	150 000	3 820 665	23,93	974 446	974 446				88 380		30/06/2023

EXPERTIS PARTENAIRES et Associés
Commissaire aux comptes

Produits à recevoir

Etat exprimé en **euros**

		30/06/2023
Total des Produits à recevoir		**50 321**
Autres créances clients		**28 800**
Clients factures à établir	*28 800*	
Autres créances		**21 521**
Intérêts courus à recevoir	*21 521*	

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en **euros**	Période	Montants	**30/06/2023**
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			**6 723**
Maintenance		4 095	
Assurance		2 497	
Frais de personnel		131	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			**6 723**

EXPERTIS PARTENAIRES et Associés
Commissaire aux comptes

Capital social

	Etat exprimé en **euros**	30/06/2023	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		100	10,00	1 000
	Emises pendant l'exercice				
	Remboursées pendant l'exercice				
	Du capital social fin d'exercice		**100**	**10,00**	**1 000**

Variations des Capitaux Propres

Etat exprimé en **euros**	Capitaux propres clôture 30/06/2022	Affectation du résultat N-1 [1]	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice [2]	Capitaux propres clôture 30/06/2023
Capital social	1 000				1 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...					
Ecarts de réévaluation					
Réserve légale	100				100
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves	3 600 374	(3 759)			3 596 615
Report à nouveau					
Résultat de l'exercice	196 241	(196 241)		(133 458)	(133 458)
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées	50 651			1 069	51 720
TOTAL	**3 848 366**	**(200 000)**		**(132 389)**	**3 515 977**

Date de l'assemblée générale 16/12/2022
Dividendes attribués 200 000
[1] dont dividende provenant du résultat n-1 200 000
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 3 648 366
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 3 648 366
[2] Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice
Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure (332 389)

EXPERTIS PARTENAIRES et Associés
Commissaire aux comptes

Provisions

	Etat exprimé en **euros**	Début exercice	Augmentations	Diminutions	30/06/2023
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers Provisions pour investissement Provisions pour hausse des prix Provisions pour fluctuation des cours Provisions pour amortissements dérogatoires Provisions fiscales implant. étranger avant 1.1.92 Provisions fiscales implant. étranger après 1.1.92 Provisions fiscales pour prêts d'installation Provisions autres	50 651	1 069		51 720
	PROVISIONS REGLEMENTEES	**50 651**	**1 069**		**51 720**
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges Pour garanties données aux clients Pour pertes sur marchés à terme Pour amendes et pénalités Pour pertes de change Pour pensions et obligations similaires Pour impôts Pour renouvellement des immobilisations Pour grosses réparations Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer Autres	370 126	285 556		655 682
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	**370 126**	**285 556**		**655 682**
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles, corporelles, des titres mis en équivalence, titres de participation, autres immo. financières }				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
	TOTAL GENERAL	**420 777**	**286 625**		**707 402**

Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles		285 556 1 069	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.			

EXPERTIS PARTENAIRES et Associés
Commissaire aux comptes

Charges à payer

Etat exprimé en **euros**

		30/06/2023
Total des Charges à payer		**76 707**
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		**215**
Intérêts courus à payer	*215*	
Emprunts et dettes financières divers		**54 123**
Intérêts courus à payer	*54 123*	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		**6 343**
Fourn. - Fact. non parvenue	*6 343*	
Dettes fiscales et sociales		**16 026**
Provision pour congés à payer	*10 217*	
Charges sociales/congés à payer	*3 591*	
Autres charges sociales à payer	*250*	
Etat - Charges à payer	*1 968*	

Produits constatés d'avance

Etat exprimé en **euros**	Période	Montants	**30/06/2023**
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			**695**
Maintenance		695	
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			**695**

EXPERTIS PARTENAIRES et Associés
Commissaire aux comptes

Créances et Dettes

	Etat exprimé en **euros**	30/06/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	28 800	28 800	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	2 336	2 336	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	1 506 188	1 506 188	
	Débiteurs divers			
	Charges constatées d'avances	6 723	6 723	
	TOTAL DES CREANCES	**1 544 047**	**1 544 047**	

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

		30/06/2023	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)	215	215		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	910 335	280 908	629 427	
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	8 182	8 182		
	Personnel et comptes rattachés	22 689	22 689		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	25 850	25 850		
	Impôts sur les bénéfices	59 243	59 243		
	Taxes sur la valeur ajoutée	14 879	14 879		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	5 239	5 239		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	3 420 012	3 420 012		
	Autres dettes	2 160	2 160		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	695	695		
	TOTAL DES DETTES	**4 469 498**	**3 840 071**	**629 427**	

(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice	
(1)	Emprunts remboursés en cours d'exercice	601 557
(2)	Emprunts dettes associés (personnes physiques)	226 462

Dettes garanties par des Sûretés Réelles

Etat exprimé en **euros**

Nat. Dette	Nature de la Garantie	Org. Bénéficiaire	Montant début	30/06/2023
Emprunt	Nantissement de compte titres	BECM	800 000	581 667
		TOTAL	**800 000**	**581 667**

Engagements financiers

Etat exprimé en **euros**	30/06/2023	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus			
Avals, cautions et garanties			
Engagements de crédit-bail			
Engagements en pensions, retraite et assimilés			
Indemnité de fin de carrière		18 696	
		18 696	
Autres engagements			
Total des engagements financiers (1)		**18 696**	
(1) Dont concernant :			
Les dirigeants			
Les filiales			
Les participations			
Les autres entreprises liées			

EXPERTIS PARTENAIRES et Associés
Commissaire aux comptes

Effectif moyen

	Etat exprimé en **euros**	30/06/2023	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures		3	
	Professions intermédiaires			
	Employés		1	
	Ouvriers			
	TOTAL		4	

EXPERTIS PARTENAIRES et Associés
Commissaire aux comptes

4AS FINANCES
Société par actions simplifiée au capital de 1 000 euros
Siège social : 7 rue Camille Durutte à 57070 MEY
R.C.S. METZ 533 854 469

TRIBUNAL JUDICIAIRE
DE METZ
05 FEV. 2024
REGISTRE DU COMMERCE

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 15 DECEMBRE 2023

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 30 juin 2023

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter la perte de l'exercice clos le 30 juin 2023 s'élevant à -133.458 euros de la manière suivante :

. Perte de l'exercice -133.458 euros
En totalité au compte « Report à nouveau » qui s'élève désormais à -133.458 euros

L'Assemblée Générale décide ensuite de distribuer aux associés, à titre de dividendes, une somme de 200.000 euros, soit 2.000 euros par action, en effectuant :

. un Prélèvement sur le compte « Autres réserve » du même montant de 200.000 euros
le compte « Autres réserve » s'élevant désormais à 3.396.615 euros

Le dividende sera mis en paiement, au siège social, au jour de l'Assemblée générale ordinaire annuelle.

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 30 juin 2023 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 200 000 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

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

Exercice clos le 30 juin 2022 :
. 200.000 euros, en totalité éligibles à l'abattement de 40 %

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Certifié conforme

Le Président
Stéphane PIGUET

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

Je soussigné, Stéphane PIGUET,

Agissant pour le compte de la société 4 AS FINANCES, société par actions simplifiée au capital de 1.000 Euros, ayant son siège social 7 rue Camille Durutte à 57070 MEY, immatriculée au Registre du commerce et des sociétés de METZ sous le numéro 533 854 469, en qualité de Président,

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

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

A cet effet :

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

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

Fait à MEY
Le 1.2.2024

Le mandant
« Bon pour pouvoir »
Bon pour pouvoir

Le mandataire
« Accepté »
accepté

accepté

Signature précédée de la mention manuscrite « Bon pour pouvoir »