

Bordereau attestant l'exactitude des informations - METZ - 5751 - Documents comptables (B-S) -  
Dépôt le 10/06/2024 - 2234 - 2013 B 00813 - 794 594 697 - 4MA FINANCES

813 30913 3.

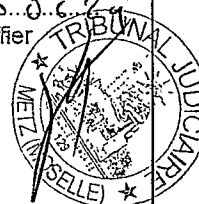
Copie certifiée conforme

**ariane**EXPERTS  
 EXPERTISE COMPTABLE\_AUDIT\_CONSEIL\_

**SAS 4MA FINANCES**  
 31/08/2023

**Bilan actif**

|                                                    | 31/08/2023       |               |                  | 31/08/2022       |
|----------------------------------------------------|------------------|---------------|------------------|------------------|
|                                                    | Brut             | Amort. Prov.  | Net              | Net              |
| Capital souscrit non appelé                        |                  |               |                  |                  |
| <b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>               |                  |               |                  |                  |
| Frais d'établissement                              |                  |               |                  |                  |
| Frais de recherche et de développement             |                  |               |                  |                  |
| Concessions brevets droits similaires              |                  |               |                  |                  |
| Fonds commercial (1)                               |                  |               |                  |                  |
| Autres immobilisations incorporelles               |                  |               |                  |                  |
| Avances et acomptes                                |                  |               |                  |                  |
| <b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>                 |                  |               |                  |                  |
| Terrains                                           |                  |               |                  |                  |
| Constructions                                      |                  |               |                  |                  |
| Installations techniques, mat. et outillage indus. |                  |               |                  |                  |
| Autres immobilisations corporelles                 | 58 986           | 12 715        | 46 271           | 58 069           |
| Immobilisations en cours                           |                  |               |                  |                  |
| Avances et acomptes                                |                  |               |                  |                  |
| <b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)</b>             |                  |               |                  |                  |
| Participations évaluées selon mise en équivalence  |                  |               |                  |                  |
| Autres participations                              | 1 670 805        |               | 1 670 805        | 1 670 805        |
| Créances rattachées à des participations           |                  |               |                  |                  |
| Autres titres immobilisés                          |                  |               |                  |                  |
| Prêts                                              |                  |               |                  | 2 000            |
| Autres immobilisations financières                 |                  |               |                  |                  |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>                            | <b>1 729 791</b> | <b>12 715</b> | <b>1 717 076</b> | <b>1 730 873</b> |
| <b>STOCKS ET EN-COURS</b>                          |                  |               |                  |                  |
| 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           |                  |               |                  |                  |
| <b>CREANCES (3)</b>                                |                  |               |                  |                  |
| Créances clients et comptes rattachés              | 73 482           |               | 73 482           | 4 302            |
| Autres créances                                    | 2 153 064        |               | 2 153 064        | 2 129 181        |
| Capital souscrit appelé, non versé                 |                  |               |                  |                  |
| Valeurs mobilières de placement                    |                  |               |                  |                  |
| Disponibilités                                     | 32 562           |               | 32 562           | 74 239           |
| Charges constatées d'avance                        | 1 606            |               | 1 606            | 868              |
| <b>ACTIF CIRCULANT</b>                             | <b>2 260 714</b> |               | <b>2 260 714</b> | <b>2 208 590</b> |
| Charges à répartir sur plusieurs exercices         |                  |               |                  |                  |
| Primes de remboursement des obligations            |                  |               |                  |                  |
| Ecart de conversion actif                          |                  |               |                  |                  |
| <b>TOTAL ACTIF</b>                                 | <b>3 990 505</b> | <b>12 715</b> | <b>3 977 790</b> | <b>3 939 463</b> |

 Déposé au greffe du Tribunal Judiciaire  
 sous le N° 2024 - 2234  
 Metz, le 10.06.24  
 Le Greffier


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

**CERTIFIÉ CONFORME  
 À L'ORIGINAL**

800

## Bilan passif

|                                                                                                                                                                        | 31/08/2023              | 31/08/2022              |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Capital social ou individuel<br>Primes d'émission, de fusion, d'apport ...<br>Ecart de réévaluation                                                                    | 60 000                  | 60 000                  |
| <b>RESERVES</b>                                                                                                                                                        |                         |                         |
| Réserve légale                                                                                                                                                         | 6 000                   | 6 000                   |
| Réserves statutaires ou contractuelles                                                                                                                                 |                         |                         |
| Réserves réglementées                                                                                                                                                  |                         |                         |
| Autres réserves                                                                                                                                                        | 1 320 000               | 997 000                 |
| Report à nouveau                                                                                                                                                       | 2 364                   | 1 825                   |
| <b>Résultat de l'exercice</b>                                                                                                                                          | 1 991 930               | 623 539                 |
| Subventions d'investissement                                                                                                                                           |                         |                         |
| Provisions réglementées                                                                                                                                                | 10 848                  | 9 785                   |
| <b>CAPITAUX PROPRES</b>                                                                                                                                                | <b>3 391 142</b>        | <b>1 698 149</b>        |
| Produits des émissions de titres participatifs<br>Avances conditionnées                                                                                                |                         |                         |
| <b>AUTRES FONDS PROPRES</b>                                                                                                                                            |                         |                         |
| Provisions pour risques<br>Provisions pour charges                                                                                                                     |                         |                         |
| <b>PROVISIONS RISQUES, CHARGES</b>                                                                                                                                     |                         |                         |
| <b>DETTES FINANCIERES</b>                                                                                                                                              |                         |                         |
| Emprunts obligataires convertibles                                                                                                                                     |                         |                         |
| Autres emprunts obligataires                                                                                                                                           |                         |                         |
| Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)                                                                                                                |                         |                         |
| Emprunts et dettes financières divers                                                                                                                                  | 240 925                 | 2 175 881               |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours                                                                                                                       |                         |                         |
| <b>DETTES D'EXPLOITATION</b>                                                                                                                                           |                         |                         |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                                                                                                                               | 10 801                  | 12 400                  |
| Dettes fiscales et sociales                                                                                                                                            | 332 643                 | 53 033                  |
| <b>DETTES DIVERSES</b>                                                                                                                                                 |                         |                         |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                                                                                                                        |                         |                         |
| Autres dettes                                                                                                                                                          | 2 280                   |                         |
| Produits constatés d'avance                                                                                                                                            |                         |                         |
| <b>DETTES</b>                                                                                                                                                          | <b>586 648</b>          | <b>2 241 314</b>        |
| Ecart de conversion passif                                                                                                                                             |                         |                         |
| <b>TOTAL PASSIF</b>                                                                                                                                                    | <b>3 977 790</b>        | <b>3 939 463</b>        |
| Résultat de l'exercice exprimé en euros et centimes<br>(1) Dont dettes à moins d'un an<br>(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP | 1 991 929,70<br>586 648 | 623 539,28<br>2 241 314 |

**CERTIFIÉ CONFORME  
A L'ORIGINAL**

# Compte de résultat

| Compte de résultat                                              |         |             | 31/08/2023 | 31/08/2022 |
|-----------------------------------------------------------------|---------|-------------|------------|------------|
|                                                                 | France  | Exportation | 12 mois    | 12 mois    |
| Ventes de marchandises                                          |         |             |            |            |
| Production vendue (Biens)                                       |         |             |            |            |
| Production vendue (Services et Travaux)                         | 444 000 |             | 444 000    | 384 000    |
| CHIFFRES D'AFFAIRES NETS                                        | 444 000 |             | 444 000    | 384 000    |
|                                                                 |         |             |            |            |
| Productions stockée                                             |         |             |            |            |
| Production immobilisée                                          |         |             |            |            |
| Subventions d'exploitation                                      |         |             |            | 2 000      |
| Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges |         |             | 11 450     | 12 171     |
| Autres produits                                                 |         |             | 11         | 7          |
| PRODUITS D'EXPLOITATION                                         |         |             | 455 461    | 398 177    |
|                                                                 |         |             |            |            |
| Achats de marchandises                                          |         |             |            |            |
| Variation de stock                                              |         |             |            |            |
| Achats de matières et autres approvisionnements                 |         |             |            |            |
| Variation de stock                                              |         |             |            |            |
| Autres achats et charges externes                               |         |             | 33 536     | 40 581     |
| Impôts, taxes et versements assimilés                           |         |             | 24 525     | 4 225      |
| Salaires et traitements                                         |         |             | 228 134    | 211 558    |
| Charges sociales du personnel                                   |         |             | 125 171    | 118 420    |
| Cotisations personnelles de l'exploitant                        |         |             |            |            |
| Dotations aux amortissements :                                  |         |             |            |            |
| - sur immobilisations                                           |         |             | 11 797     | 918        |
| - charges d'exploitation à répartir                             |         |             |            |            |
| Dotations aux provisions :                                      |         |             |            |            |
| - sur immobilisations                                           |         |             |            |            |
| - sur actif circulant                                           |         |             |            |            |
| - pour risques et charges                                       |         |             |            |            |
| Autres charges                                                  |         |             | 8          | 10         |
| CHARGES D'EXPLOITATION                                          |         |             | 423 171    | 375 712    |
| RESULTAT D'EXPLOITATION                                         |         |             | 32 290     | 22 465     |



## Compte de résultat

|                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 31/08/2023                   | 31/08/2022                   |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| <b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>                                                                                                                                                                                                                                                              | <b>32 290</b>                | <b>22 465</b>                |
| Bénéfice attribué ou perte transférée.<br>Perte supportée ou bénéfice transféré                                                                                                                                                                                                             |                              |                              |
| De participations (3)<br>D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)<br>Autres intérêts et produits assimilés (3)<br>Reprises sur provisions et transfert de charges<br>Différences positives de change<br>Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | 2 036 350                    | 2 843                        |
| <b>PRODUITS FINANCIERS</b>                                                                                                                                                                                                                                                                  | <b>2 036 350</b>             | <b>2 843</b>                 |
| Dotations aux amortissements et aux provisions<br>Intérêts et charges assimilées (4)<br>Différences négatives de change<br>Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement                                                                                                   | 1 498                        | 6 951                        |
| <b>CHARGES FINANCIERES</b>                                                                                                                                                                                                                                                                  | <b>1 498</b>                 | <b>6 951</b>                 |
| <b>RESULTAT FINANCIER</b>                                                                                                                                                                                                                                                                   | <b>2 034 852</b>             | <b>(4 109)</b>               |
| <b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>                                                                                                                                                                                                                                                        | <b>2 067 142</b>             | <b>18 356</b>                |
| Sur opérations de gestion<br>Sur opérations en capital<br>Reprises sur provisions et transferts de charges                                                                                                                                                                                  |                              | 1                            |
| <b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>                                                                                                                                                                                                                                                               |                              | <b>1</b>                     |
| Sur opérations de gestion<br>Sur opérations en capital<br>Dotations aux amortissements et aux provisions                                                                                                                                                                                    | 2 576<br>1 063               | 1<br>1 063                   |
| <b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>                                                                                                                                                                                                                                                              | <b>3 639</b>                 | <b>1 064</b>                 |
| <b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>                                                                                                                                                                                                                                                                | <b>(3 639)</b>               | <b>(1 063)</b>               |
| <b>PARTICIPATION DES SALARIES<br/>IMPOTS SUR LES BENEFICES</b>                                                                                                                                                                                                                              | <b>71 573</b>                | <b>(606 246)</b>             |
| <b>TOTAL DES PRODUITS<br/>TOTAL DES CHARGES</b>                                                                                                                                                                                                                                             | <b>2 491 810<br/>499 881</b> | <b>401 021<br/>(222 518)</b> |
| <b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>                                                                                                                                                                                                                                                               | <b>1 991 930</b>             | <b>623 539</b>               |

|                                                                                                                                                                                                                              |                                           |           |                |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|-----------|----------------|
| (1) dont produits afférents à des exercices antérieurs<br>(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs<br>(3) dont produits concernant les entreprises liées<br>(4) dont intérêts concernant les entreprises liées | <b>CERTIFIÉ CONFORME<br/>À L'ORIGINAL</b> | 2 036 350 | 2 843<br>4 718 |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|-----------|----------------|

# 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 **3 977 790** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **2 491 810** euros et un total **charges** de **499 881** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **1 991 930** euros.

L'exercice considéré débute le **01/09/2022** et finit le **31/08/2023**.  
Il a une durée de **12** mois.

## 1. FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Aucun évènement susceptible d'avoir une incidence significative sur les comptes annuels n'est à signaler.

## 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.

### Evénements postérieurs à la clôture

Aucun événement postérieur à la clôture et susceptible d'avoir une incidence significative sur les comptes n'est intervenu.

## 3. NOTES SUR LE BILAN

### Immobilisations corporelles

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 détaillée ci dessous :

|                       |       |          |
|-----------------------|-------|----------|
| Matériel de transport | 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 disposition, des actifs ayant perdu de la valeur.

## **Immobilisations financières**

Les immobilisations financières sont constituées par des titres de participation.

Les participations détenues sont détaillées dans le tableau joint des filiales et participations.

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.

Au 31 août 2023, l'exercice de la société FAULQUEDIS se solde par un bénéfice, aucune dépréciation n'est constatée. Un suivi des performances de la filiale sera effectué à chaque clôture.

Les frais d'acquisition des titres 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 ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

## **4. NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT**

### **Honoraires du commissaire aux comptes**

Le montant des honoraires du commissaire aux comptes figurant en charges s'élève à 1 482 euros au titre du contrôle légal des comptes annuels.

# Règles et Méthodes Comptables

## 5. INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES

### Engagements de retraite

Les engagements pour indemnités de départ à la retraite ne présentent pas un caractère significatif et n'ont pas donné lieu à provision.

### Intégration fiscale

Depuis le 1er septembre 2020, la société est la société mère d'un groupe ayant opté pour le régime d'intégration fiscale prévu à l'article 223 du CGI.

Le périmètre d'intégration est constitué de:

- SAS 4MA FINANCES, la société tête de groupe,
- SAS FAULQUEDIS,
- SCI 4MA IMMO.

Les filiales constatent leurs charges d'impôt comme si elles étaient imposées séparément. La société mère 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. L'économie d'impôt sur les sociétés est appréhendée par la société mère.

## Immobilisations

Etat exprimé en euros

| Etat exprimé en euros |                                                                                 | Valeurs<br>brutes début<br>d'exercice | Mouvements de l'exercice |              |             |          | Valeurs<br>brutes au<br>31/08/2023 |
|-----------------------|---------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|--------------------------|--------------|-------------|----------|------------------------------------|
|                       |                                                                                 |                                       | 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<br>sur sol d'autrui<br>instal. agencet aménagement |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|                       | Instal technique, matériel outillage industriels                                |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|                       | Instal., agencement, aménagement divers                                         |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|                       | Matériel de transport                                                           | 58 986                                |                          |              |             |          | 58 986                             |
|                       | Matériel de bureau, mobilier                                                    |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|                       | Emballages récupérables et divers                                               |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|                       | Immobilisations corporelles en cours                                            |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|                       | Avances et acomptes                                                             |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|                       | TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES                                               | 58 986                                |                          |              |             |          | 58 986                             |
| FINANCIERES           | Participations évaluées en équivalence                                          |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|                       | Autres participations                                                           | 1 670 805                             |                          |              |             |          | 1 670 805                          |
|                       | Autres titres immobilisés                                                       |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|                       | Prêts et autres immobilisations financières                                     | 2 000                                 |                          |              |             | 2 000    |                                    |
|                       | TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES                                               | 1 672 805                             |                          |              |             | 2 000    | 1 670 805                          |
| TOTAL                 |                                                                                 | 1 731 791                             |                          |              |             | 2 000    | 1 729 791                          |

## Amortissements

Etat exprimé en euros

|                                                                                    | Amortissements<br>début<br>d'exercice | Mouvements de l'exercice |             | Amortissements<br>au<br>31/08/2023 |
|------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|--------------------------|-------------|------------------------------------|
|                                                                                    |                                       | Dotations                | Diminutions |                                    |
| <b>INCORPORELLES</b>                                                               |                                       |                          |             |                                    |
| Frais d'établissement, de recherche et de développement                            |                                       |                          |             |                                    |
| Autres                                                                             |                                       |                          |             |                                    |
| <b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>                                         |                                       |                          |             |                                    |
| <b>CORPORELLES</b>                                                                 |                                       |                          |             |                                    |
| Terrains                                                                           |                                       |                          |             |                                    |
| Constructions sur sol propre<br>sur sol d'autrui<br>instal. agencement aménagement |                                       |                          |             |                                    |
| Instal technique, matériel outillage industriels                                   |                                       |                          |             |                                    |
| Autres Instal., agencement, aménagement divers                                     |                                       |                          |             |                                    |
| Matériel de transport                                                              | 918                                   | 11 797                   |             | 12 715                             |
| Matériel de bureau, mobilier                                                       |                                       |                          |             |                                    |
| Emballages récupérables et divers                                                  |                                       |                          |             |                                    |
| <b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>                                           | <b>918</b>                            | <b>11 797</b>            |             | <b>12 715</b>                      |
| <b>TOTAL</b>                                                                       | <b>918</b>                            | <b>11 797</b>            |             | <b>12 715</b>                      |

|                                           | 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      |                                                      |           |              |                         |          |
| <b>TOTAL IMMOB INCORPORELLES</b>          |                                                      |           |              |                         |          |

|                                                                                 |               |  |  |  |  |
|---------------------------------------------------------------------------------|---------------|--|--|--|--|
| Terrains                                                                        |               |  |  |  |  |
| Constructions sur sol propre<br>sur sol d'autrui<br>instal, agencement, aménag. |               |  |  |  |  |
| Instal. technique matériel outillage industriels                                |               |  |  |  |  |
| Instal générales Agenct aménagt divers                                          |               |  |  |  |  |
| Matériel de transport                                                           | 11 797        |  |  |  |  |
| Matériel de bureau, informatique, mobilier                                      |               |  |  |  |  |
| Emballages récupérables, divers                                                 |               |  |  |  |  |
| <b>TOTAL IMMOB CORPORELLES</b>                                                  | <b>11 797</b> |  |  |  |  |
| <b>TOTAL</b>                                                                    | <b>11 797</b> |  |  |  |  |

# Provisions

Etat exprimé en euros

|                                                                                                                                                   |                                                                                                                                               | Début exercice | Augmentations | Diminutions | 31/08/2023    |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|---------------|-------------|---------------|
| PROVISIONS REGLEMENTEES                                                                                                                           | Reconstruction gisements miniers et pétroliers                                                                                                |                |               |             |               |
|                                                                                                                                                   | Provisions pour investissement                                                                                                                |                |               |             |               |
|                                                                                                                                                   | Provisions pour hausse des prix                                                                                                               |                |               |             |               |
|                                                                                                                                                   | Provisions pour fluctuation des cours                                                                                                         |                |               |             |               |
|                                                                                                                                                   | Provisions pour amortissements dérogatoires                                                                                                   | 9 785          | 1 063         |             | 10 848        |
|                                                                                                                                                   | Provisions fiscales implant. étranger avant 1.1.92                                                                                            |                |               |             |               |
|                                                                                                                                                   | Provisions fiscales implant. étranger après 1.1.92                                                                                            |                |               |             |               |
|                                                                                                                                                   | Provisions fiscales pour prêts d'installation                                                                                                 |                |               |             |               |
|                                                                                                                                                   | Provisions autres                                                                                                                             |                |               |             |               |
|                                                                                                                                                   | <b>PROVISIONS REGLEMENTEES</b>                                                                                                                | <b>9 785</b>   | <b>1 063</b>  |             | <b>10 848</b> |
| 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                                                                                                                                        |                |               |             |               |
|                                                                                                                                                   | <b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>                                                                                                     |                |               |             |               |
| PROVISIONS POUR DEPRECIATION                                                                                                                      | Sur immobilisations {<br>incorporelles<br>corporelles<br>des titres mis en équivalence<br>titres de participation<br>autres immo. financières |                |               |             |               |
|                                                                                                                                                   | Sur stocks et en-cours                                                                                                                        |                |               |             |               |
|                                                                                                                                                   | Sur comptes clients                                                                                                                           |                |               |             |               |
|                                                                                                                                                   | Autres                                                                                                                                        |                |               |             |               |
|                                                                                                                                                   | <b>PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>                                                                                                           |                |               |             |               |
|                                                                                                                                                   |                                                                                                                                               |                |               |             |               |
|                                                                                                                                                   |                                                                                                                                               |                |               |             |               |
|                                                                                                                                                   |                                                                                                                                               |                |               |             |               |
|                                                                                                                                                   |                                                                                                                                               |                |               |             |               |
|                                                                                                                                                   |                                                                                                                                               |                |               |             |               |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                                                                                                              |                                                                                                                                               | <b>9 785</b>   | <b>1 063</b>  |             | <b>10 848</b> |
| Dont dotations et reprises {<br>- d'exploitation<br>- financières<br>- exceptionnelles                                                            |                                                                                                                                               |                | 1 063         |             |               |
| 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. |                                                                                                                                               |                |               |             |               |

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

| FILIALES<br>&<br>PARTICIPATIONS                                            | Capital | Réserves<br>& report<br>à nouveau | Pourcentage<br>de détention | Participation<br>(brute) | Participation<br>(nette) | Prêts et<br>avances<br>consentis par<br>la société | Montant des<br>cautions et<br>avals donnés<br>par la société | C.A. H.T.<br>du dernier<br>exercice<br>écoulé | Résultat du<br>dernier<br>exercice<br>clos | Dividendes<br>encaissés<br>au cours de<br>l'exercice | Observations |
|----------------------------------------------------------------------------|---------|-----------------------------------|-----------------------------|--------------------------|--------------------------|----------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|--------------------------------------------|------------------------------------------------------|--------------|
| A. Renseignements détaillés concernant filiales & participations           |         |                                   |                             |                          |                          |                                                    |                                                              |                                               |                                            |                                                      |              |
| I. Filiales (+ de 50% cap.détenu)<br>SAS FAULQUEDIS<br>SCI 4 MA IMMO       | 183 792 | 1 482 272                         | 99,99                       | 1 660 808                | 1 660 808                |                                                    |                                                              | 34 300 791                                    | 889 574                                    | 1 999 978                                            | 31/08/2023   |
|                                                                            | 10 000  | (336 764)                         | 99,97                       | 9 997                    | 9 997                    |                                                    |                                                              | 470 132                                       | 99 132                                     |                                                      | 31/08/2023   |
|                                                                            |         |                                   |                             |                          |                          |                                                    |                                                              |                                               |                                            |                                                      |              |
| B. Renseignements globaux concernant les autres filiales et participations |         |                                   |                             |                          |                          |                                                    |                                                              |                                               |                                            |                                                      |              |
| I. Filiales (- de 50% cap.détenu)                                          |         |                                   |                             |                          |                          |                                                    |                                                              |                                               |                                            |                                                      |              |

## Produits à recevoir

Etat exprimé en euros

31/08/2023

|                                                                       |        |                |
|-----------------------------------------------------------------------|--------|----------------|
| <b>Total des Produits à recevoir</b>                                  |        | <b>112 174</b> |
| <b>Autres créances clients</b><br><i>Clients - Factures à établir</i> | 72 960 | 72 960         |
| <b>Autres créances</b><br><i>Intérêts courus à recevoir</i>           | 39 214 | 39 214         |

## Charges constatées d'avance

| Etat exprimé en euros                                | Période | Montants | 31/08/2023   |
|------------------------------------------------------|---------|----------|--------------|
| <b>Charges constatées d'avance - EXPLOITATION</b>    |         |          | <b>1 606</b> |
| Assurances                                           |         | 1 486    |              |
| Frais de personnel                                   |         | 120      |              |
|                                                      |         |          |              |
| <b>Charges constatées d'avance - FINANCIERES</b>     |         |          |              |
|                                                      |         |          |              |
| <b>Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES</b> |         |          |              |
|                                                      |         |          |              |
| <b>TOTAL</b>                                         |         |          | <b>1 606</b> |

## Créances et Dettes

| Etat exprimé en euros                                             |                                               | 31/08/2023       | 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                       | 73 482           | 73 482           |             |
|                                                                   | Créances représentatives des titres prêtés    |                  |                  |             |
|                                                                   | Personnel et comptes rattachés                |                  |                  |             |
|                                                                   | Sécurité sociale et autres organismes sociaux |                  |                  |             |
|                                                                   | Impôts sur les bénéfices                      |                  |                  |             |
|                                                                   | Taxes sur la valeur ajoutée                   | 1 166            | 1 166            |             |
|                                                                   | Autres impôts, taxes versements assimilés     |                  |                  |             |
|                                                                   | Divers                                        |                  |                  |             |
|                                                                   | Groupe et associés (2)                        | 2 151 898        | 2 151 898        |             |
|                                                                   | Débiteurs divers                              |                  |                  |             |
|                                                                   | Charges constatées d'avances                  | 1 606            | 1 606            |             |
| <b>TOTAL DES CREANCES</b>                                         |                                               | <b>2 228 152</b> | <b>2 228 152</b> |             |
| (1) Prêts accordés en cours d'exercice                            |                                               |                  |                  |             |
| (1) Remboursements obtenus en cours d'exercice                    |                                               | 2 000            |                  |             |
| (2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques) |                                               |                  |                  |             |

|                                                    |                                                      | 31/08/2023     | 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) |                |                |           |               |
|                                                    | Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1) |                |                |           |               |
|                                                    | Emprunts et dettes financières divers (1) (2)        |                |                |           |               |
|                                                    | Fournisseurs et comptes rattachés                    | 10 801         | 10 801         |           |               |
|                                                    | Personnel et comptes rattachés                       | 33 773         | 33 773         |           |               |
|                                                    | Sécurité sociale et autres organismes sociaux        | 46 530         | 46 530         |           |               |
|                                                    | Impôts sur les bénéfices                             | 231 793        | 231 793        |           |               |
|                                                    | Taxes sur la valeur ajoutée                          | 18 339         | 18 339         |           |               |
|                                                    | Obligations cautionnées                              |                |                |           |               |
|                                                    | Autres impôts, taxes et assimilés                    | 2 208          | 2 208          |           |               |
|                                                    | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés      |                |                |           |               |
|                                                    | Groupe et associés (2)                               | 240 925        | 240 925        |           |               |
|                                                    | Autres dettes                                        | 2 280          | 2 280          |           |               |
|                                                    | Dette représentative de titres empruntés             |                |                |           |               |
|                                                    | Produits constatés d'avance                          |                |                |           |               |
| <b>TOTAL DES DETTES</b>                            |                                                      | <b>586 648</b> | <b>586 648</b> |           |               |
| (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice         |                                                      |                |                |           |               |
| (1) Emprunts remboursés en cours d'exercice        |                                                      |                |                |           |               |
| (2) Emprunts dettes associés (personnes physiques) |                                                      | 236 188        |                |           |               |

## Capital social

Etat exprimé en euros

31/08/2023

Nombre

Val. Nominale

Montant

| ACTIONS / PARTS SOCIALES |                                  |        |      |        |
|--------------------------|----------------------------------|--------|------|--------|
|                          | Du capital social début exercice | 60 000 | 1,00 | 60 000 |
|                          | Emises pendant l'exercice        |        |      |        |
|                          | Remboursées pendant l'exercice   |        |      |        |
|                          | Du capital social fin d'exercice | 60 000 | 1,00 | 60 000 |

## Variations des Capitaux Propres

Etat exprimé en euros

|                                            | Capitaux propres<br>clôture 31/08/2022 | Affectation<br>du résultat N-1 <sup>1</sup> | Apports avec<br>effet rétroactif | Variations en<br>cours d'exercice <sup>2</sup> | Capitaux propres<br>clôture 31/08/2023 |
|--------------------------------------------|----------------------------------------|---------------------------------------------|----------------------------------|------------------------------------------------|----------------------------------------|
| Capital social                             | 60 000                                 |                                             |                                  |                                                | 60 000                                 |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport ... |                                        |                                             |                                  |                                                |                                        |
| Ecart de réévaluation                      |                                        |                                             |                                  |                                                |                                        |
| Réserve légale                             | 6 000                                  |                                             |                                  |                                                | 6 000                                  |
| Réserves statutaires ou contractuelles     |                                        |                                             |                                  |                                                |                                        |
| Réserves réglementées                      |                                        |                                             |                                  |                                                |                                        |
| Autres réserves                            | 997 000                                | 323 000                                     |                                  |                                                | 1 320 000                              |
| Report à nouveau                           | 1 825                                  | 539                                         |                                  |                                                | 2 364                                  |
| Résultat de l'exercice                     | 623 539                                | (623 539)                                   |                                  | 1 991 930                                      | 1 991 930                              |
| Subventions d'investissement               |                                        |                                             |                                  |                                                |                                        |
| Provisions réglementées                    | 9 785                                  |                                             |                                  | 1 063                                          | 10 848                                 |
| <b>TOTAL</b>                               | <b>1 698 149</b>                       | <b>(300 000)</b>                            |                                  | <b>1 992 993</b>                               | <b>3 391 142</b>                       |

Date de l'assemblée générale 24/02/2023

Dividendes attribués 300 000

<sup>1</sup> dont dividende provenant du résultat n-1 300 000

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 1 398 149

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 1 398 149

<sup>2</sup> 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 1 692 993

## Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/08/2023

|                                                 |               |               |
|-------------------------------------------------|---------------|---------------|
| <b>Total des Charges à payer</b>                |               | <b>71 668</b> |
| <b>Emprunts et dettes financières divers</b>    |               | <b>4 718</b>  |
| <i>Intérêts courus à payer</i>                  | <i>4 718</i>  |               |
| <b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b> |               | <b>6 996</b>  |
| <i>Fourn. - fact. non parvenues</i>             | <i>6 996</i>  |               |
| <b>Dettes fiscales et sociales</b>              |               | <b>57 674</b> |
| <i>Provisions congés payés</i>                  | <i>5 953</i>  |               |
| <i>Autres charges à payer</i>                   | <i>17 478</i> |               |
| <i>Charges prov. s/ congés payés</i>            | <i>2 381</i>  |               |
| <i>Autres charges soc. à payer</i>              | <i>30 693</i> |               |
| <i>Etat - Charges à payer</i>                   | <i>1 169</i>  |               |
| <b>Autres dettes</b>                            |               | <b>2 280</b>  |
| <i>Client - Avoir à établir</i>                 | <i>2 280</i>  |               |

Effectif moyen

|                              |                                                  |            |         |         |
|------------------------------|--------------------------------------------------|------------|---------|---------|
| Etat exprimé en euros        |                                                  | 31/08/2023 | Interne | Externe |
| EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE | Cadres & professions intellectuelles supérieures |            | 3       |         |
|                              | Professions intermédiaires                       |            | 1       |         |
|                              | Employés                                         |            |         |         |
|                              | Ouvriers                                         |            |         |         |
|                              | TOTAL                                            |            | 4       |         |

|  |
|--|
|  |
|--|

013 30813-12

**4MA FINANCES SAS**

Société par actions simplifiée au capital de 60.000 €

Siège Social : 42, rue de Créhange

57380 FAULQUEMONT

794 594 697 R.C.S. METZ

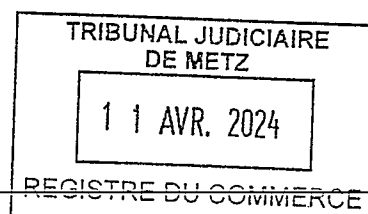
Déposé au greffe du Tribunal Judiciaire  
sous le N° 024-2734.  
Metz, le 10.04.2024.  
Le Greffier



**RAPPORT du COMMISSAIRE aux COMPTES**  
**sur les COMPTES ANNUELS**  
**Exercice clos le 31 août 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 4MA FINANCES relatifs à l'exercice clos le 31/08/2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la 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 1<sup>ER</sup> septembre 2022 à la date d'émission de notre rapport.

## **Justification des appréciations**

---

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations nous 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 31 août 2023 s'établit à 1.657.904 €, sont évalués à leur coût d'acquisition et dépréciés sur la base de leur valeur d'utilité selon les modalités décrites dans la note 3 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.

## **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 13 février 2024

**EXPERTIS Partenaires & Associés**

*Commissaire aux Comptes*

Une Associée,

**Valérie CREUSOT RIVIÈRE**

*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

|                                                   | 31/08/2023       |               |                  | 31/08/2022       |
|---------------------------------------------------|------------------|---------------|------------------|------------------|
|                                                   | Brut             | Amort. Prov.  | Net              | Net              |
| Capital souscrit non appelé                       |                  |               |                  |                  |
| <b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>              |                  |               |                  |                  |
| Frais d'établissement                             |                  |               |                  |                  |
| Frais de recherche et de développement            |                  |               |                  |                  |
| Concessions brevets droits similaires             |                  |               |                  |                  |
| Fonds commercial (1)                              |                  |               |                  |                  |
| Autres immobilisations incorporelles              |                  |               |                  |                  |
| Avances et acomptes                               |                  |               |                  |                  |
| <b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>                |                  |               |                  |                  |
| Terrains                                          |                  |               |                  |                  |
| Constructions                                     |                  |               |                  |                  |
| Installations techniques,mat. et outillage indus. |                  |               |                  |                  |
| Autres immobilisations corporelles                | 58 986           | 12 715        | 46 271           | 58 069           |
| Immobilisations en cours                          |                  |               |                  |                  |
| Avances et acomptes                               |                  |               |                  |                  |
| <b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)</b>            |                  |               |                  |                  |
| Participations évaluées selon mise en équivalence |                  |               |                  |                  |
| Autres participations                             | 1 670 805        |               | 1 670 805        | 1 670 805        |
| Créances rattachées à des participations          |                  |               |                  |                  |
| Autres titres immobilisés                         |                  |               |                  |                  |
| Prêts                                             |                  |               |                  | 2 000            |
| Autres immobilisations financières                |                  |               |                  |                  |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>                           | <b>1 729 791</b> | <b>12 715</b> | <b>1 717 076</b> | <b>1 730 873</b> |
| <b>STOCKS ET EN-COURS</b>                         |                  |               |                  |                  |
| Matières premières, approvisionnements            |                  |               |                  |                  |
| En-cours de production de biens                   |                  |               |                  |                  |
| En-cours de production de services                |                  |               |                  |                  |
| Produits intermédiaires et finis                  |                  |               |                  |                  |
| Marchandises                                      |                  |               |                  |                  |
| <b>Avances et Acomptes versés sur commandes</b>   |                  |               |                  |                  |
| <b>CREANCES (3)</b>                               |                  |               |                  |                  |
| Créances clients et comptes rattachés             | 73 482           |               | 73 482           | 4 302            |
| Autres créances                                   | 2 153 064        |               | 2 153 064        | 2 129 181        |
| Capital souscrit appelé, non versé                |                  |               |                  |                  |
| Valeurs mobilières de placement                   |                  |               |                  |                  |
| Disponibilités                                    | 32 562           |               | 32 562           | 74 239           |
| Charges constatées d'avance                       | 1 606            |               | 1 606            | 868              |
| <b>ACTIF CIRCULANT</b>                            | <b>2 260 714</b> |               | <b>2 260 714</b> | <b>2 208 590</b> |
| Charges à répartir sur plusieurs exercices        |                  |               |                  |                  |
| Primes de remboursement des obligations           |                  |               |                  |                  |
| Ecarts de conversion actif                        |                  |               |                  |                  |
| <b>TOTAL ACTIF</b>                                | <b>3 990 505</b> | <b>12 715</b> | <b>3 977 790</b> | <b>3 939 463</b> |

|                                                      |  |     |
|------------------------------------------------------|--|-----|
| (1) dont droit au bail                               |  |     |
| (2) dont immobilisations financières à moins d'un an |  | 800 |
| (3) dont créances à plus d'un an                     |  |     |

## Bilan passif

|                                                                                                     | 31/08/2023       | 31/08/2022       |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| Capital social ou individuel<br>Primes d'émission, de fusion, d'apport ...<br>Ecart de réévaluation | 60 000           | 60 000           |
| <b>RESERVES</b>                                                                                     |                  |                  |
| Réserve légale                                                                                      | 6 000            | 6 000            |
| Réserves statutaires ou contractuelles                                                              |                  |                  |
| Réserves réglementées                                                                               |                  |                  |
| Autres réserves                                                                                     | 1 320 000        | 997 000          |
| Report à nouveau                                                                                    | 2 364            | 1 825            |
| <b>Résultat de l'exercice</b>                                                                       | 1 991 930        | 623 539          |
| Subventions d'investissement                                                                        |                  |                  |
| Provisions réglementées                                                                             | 10 848           | 9 785            |
| <b>CAPITAUX PROPRES</b>                                                                             | <b>3 391 142</b> | <b>1 698 149</b> |
| Produits des émissions de titres participatifs<br>Avances conditionnées                             |                  |                  |
| <b>AUTRES FONDS PROPRES</b>                                                                         |                  |                  |
| Provisions pour risques<br>Provisions pour charges                                                  |                  |                  |
| <b>PROVISIONS RISQUES, CHARGES</b>                                                                  |                  |                  |
| <b>DETTES FINANCIERES</b>                                                                           |                  |                  |
| Emprunts obligataires convertibles                                                                  |                  |                  |
| Autres emprunts obligataires                                                                        |                  |                  |
| Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)                                             |                  |                  |
| Emprunts et dettes financières divers                                                               | 240 925          | 2 175 881        |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours                                                    |                  |                  |
| <b>DETTES D'EXPLOITATION</b>                                                                        |                  |                  |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                                                            | 10 801           | 12 400           |
| Dettes fiscales et sociales                                                                         | 332 643          | 53 033           |
| <b>DETTES DIVERSES</b>                                                                              |                  |                  |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                                                     |                  |                  |
| Autres dettes                                                                                       | 2 280            |                  |
| Produits constatés d'avance                                                                         |                  |                  |
| <b>DETTES</b>                                                                                       | <b>586 648</b>   | <b>2 241 314</b> |
| Ecart de conversion passif                                                                          |                  |                  |
| <b>TOTAL PASSIF</b>                                                                                 | <b>3 977 790</b> | <b>3 939 463</b> |
| Résultat de l'exercice exprimé en euros et centièmes                                                | 1 991 929,70     | 623 539,28       |
| (1) Dont dettes à moins d'un an                                                                     | 586 648          | 2 241 314        |
| (2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP                        |                  |                  |

## Compte de résultat

| Compte de résultat                                              |         |             | 31/08/2023 | 31/08/2022 |
|-----------------------------------------------------------------|---------|-------------|------------|------------|
|                                                                 | France  | Exportation | 12 mois    | 12 mois    |
|                                                                 |         |             |            |            |
|                                                                 |         |             |            |            |
|                                                                 |         |             |            |            |
| Ventes de marchandises                                          |         |             |            |            |
| Production vendue (Biens)                                       |         |             |            |            |
| Production vendue (Services et Travaux)                         | 444 000 |             | 444 000    | 384 000    |
| CHIFFRES D'AFFAIRES NETS                                        | 444 000 |             | 444 000    | 384 000    |
|                                                                 |         |             |            |            |
| Productions stockée                                             |         |             |            |            |
| Production immobilisée                                          |         |             |            |            |
| Subventions d'exploitation                                      |         |             |            | 2 000      |
| Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges |         |             | 11 450     | 12 171     |
| Autres produits                                                 |         |             | 11         | 7          |
| PRODUITS D'EXPLOITATION                                         |         |             | 455 461    | 398 177    |
|                                                                 |         |             |            |            |
| Achats de marchandises                                          |         |             |            |            |
| Variation de stock                                              |         |             |            |            |
| Achats de matières et autres approvisionnements                 |         |             |            |            |
| Variation de stock                                              |         |             |            |            |
| Autres achats et charges externes                               |         |             | 33 536     | 40 581     |
| Impôts, taxes et versements assimilés                           |         |             | 24 525     | 4 225      |
| Salaires et traitements                                         |         |             | 228 134    | 211 558    |
| Charges sociales du personnel                                   |         |             | 125 171    | 118 420    |
| Cotisations personnelles de l'exploitant                        |         |             |            |            |
| Dotations aux amortissements :                                  |         |             |            |            |
| - sur immobilisations                                           |         |             | 11 797     | 918        |
| - charges d'exploitation à répartir                             |         |             |            |            |
| Dotations aux provisions :                                      |         |             |            |            |
| - sur immobilisations                                           |         |             |            |            |
| - sur actif circulant                                           |         |             |            |            |
| - pour risques et charges                                       |         |             |            |            |
| Autres charges                                                  |         |             | 8          | 10         |
| CHARGES D'EXPLOITATION                                          |         |             | 423 171    | 375 712    |
| RESULTAT D'EXPLOITATION                                         |         |             | 32 290     | 22 465     |

**EXPERTIS PARTENAIRES et Associés**  
*Commissaire aux comptes*

## Compte de résultat

|                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 31/08/2023                         | 31/08/2022                         |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|------------------------------------|
| <b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>                                                                                                                                                                                                                                                              | <b>32 290</b>                      | <b>22 465</b>                      |
| Bénéfice attribué ou perte transférée<br>Perte supportée ou bénéfice transféré                                                                                                                                                                                                              |                                    |                                    |
| De participations (3)<br>D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)<br>Autres intérêts et produits assimilés (3)<br>Reprises sur provisions et transfert de charges<br>Différences positives de change<br>Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | 2 036 350                          | 2 843                              |
| <b>PRODUITS FINANCIERS</b>                                                                                                                                                                                                                                                                  | <b>2 036 350</b>                   | <b>2 843</b>                       |
| Dotations aux amortissements et aux provisions<br>Intérêts et charges assimilées (4)<br>Différences négatives de change<br>Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement                                                                                                   | 1 498                              | 6 951                              |
| <b>CHARGES FINANCIERES</b>                                                                                                                                                                                                                                                                  | <b>1 498</b>                       | <b>6 951</b>                       |
| <b>RESULTAT FINANCIER</b>                                                                                                                                                                                                                                                                   | <b>2 034 852</b>                   | <b>(4 109)</b>                     |
| <b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>                                                                                                                                                                                                                                                        | <b>2 067 142</b>                   | <b>18 356</b>                      |
| Sur opérations de gestion<br>Sur opérations en capital<br>Reprises sur provisions et transferts de charges                                                                                                                                                                                  |                                    | 1                                  |
| <b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>                                                                                                                                                                                                                                                               |                                    | <b>1</b>                           |
| Sur opérations de gestion<br>Sur opérations en capital<br>Dotations aux amortissements et aux provisions                                                                                                                                                                                    | 2 576<br>1 063                     | 1<br>1 063                         |
| <b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>                                                                                                                                                                                                                                                              | <b>3 639</b>                       | <b>1 064</b>                       |
| <b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>                                                                                                                                                                                                                                                                | <b>(3 639)</b>                     | <b>(1 063)</b>                     |
| PARTICIPATION DES SALAIRES<br>IMPOTS SUR LES BENEFICES                                                                                                                                                                                                                                      | 71 573                             | (606 246)                          |
| <b>TOTAL DES PRODUITS</b><br><b>TOTAL DES CHARGES</b>                                                                                                                                                                                                                                       | <b>2 491 810</b><br><b>499 881</b> | <b>401 021</b><br><b>(222 518)</b> |
| <b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>                                                                                                                                                                                                                                                               | <b>1 991 930</b>                   | <b>623 539</b>                     |
| (1) dont produits afférents à des exercices antérieurs<br>(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs<br>(3) dont produits concernant les entreprises liées<br>(4) dont intérêts concernant les entreprises liées                                                                | 2 036 350                          | 2 843<br>4 718                     |

# 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 **3 977 790** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **2 491 810** euros et un total **charges** de **499 881** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **1 991 930** euros.

L'exercice considéré débute le **01/09/2022** et finit le **31/08/2023**.  
Il a une durée de **12** mois.

## 1. FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Aucun évènement susceptible d'avoir une incidence significative sur les comptes annuels n'est à signaler.

## 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.

### Evénements postérieurs à la clôture

Aucun événement postérieur à la clôture et susceptible d'avoir une incidence significative sur les comptes n'est intervenu.

## 3. NOTES SUR LE BILAN

### Immobilisations corporelles

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 détaillée ci dessous :

|                       |       |          |
|-----------------------|-------|----------|
| Matériel de transport | 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 disposition, des actifs ayant perdu de la valeur.

### Immobilisations financières

Les immobilisations financières sont constituées par des titres de participation.

Les participations détenues sont détaillées dans le tableau joint des filiales et participations.

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.

Au 31 août 2023, l'exercice de la société FAULQUEDIS se solde par un bénéfice, aucune dépréciation n'est constatée. Un suivi des performances de la filiale sera effectué à chaque clôture.

Les frais d'acquisition des titres 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 ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

## 4. NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

### Honoraires du commissaire aux comptes

Le montant des honoraires du commissaire aux comptes figurant en charges s'élève à 1 482 euros au titre du contrôle légal des comptes annuels.

# Règles et Méthodes Comptables

## 5. INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES

### Engagements de retraite

Les engagements pour indemnités de départ à la retraite ne présentent pas un caractère significatif et n'ont pas donné lieu à provision.

### Intégration fiscale

Depuis le 1er septembre 2020, la société est la société mère d'un groupe ayant opté pour le régime d'intégration fiscale prévu à l'article 223 du CGI.

Le périmètre d'intégration est constitué de:

- SAS 4MA FINANCES, la société tête de groupe,
- SAS FAULQUEDIS,
- SCI 4MA IMMO.

Les filiales constatent leurs charges d'impôt comme si elles étaient imposées séparément. La société mère 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. L'économie d'impôt sur les sociétés est appréhendée par la société mère.

## Immobilisations

Etat exprimé en euros

| Valeurs<br>brutes début<br>d'exercice | Mouvements de l'exercice |              |             |          | Valeurs<br>brutes au<br>31/08/2023 |
|---------------------------------------|--------------------------|--------------|-------------|----------|------------------------------------|
|                                       | Augmentations            |              | Diminutions |          |                                    |
|                                       | Réévaluations            | Acquisitions | Virt p.à p. | Cessions |                                    |

|                      |                                                                                 |                  |  |  |  |              |                  |
|----------------------|---------------------------------------------------------------------------------|------------------|--|--|--|--------------|------------------|
| <b>INCORPORELLES</b> | Frais d'établissement, de recherche et de développement                         |                  |  |  |  |              |                  |
|                      | Autres                                                                          |                  |  |  |  |              |                  |
|                      | <b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>                                      |                  |  |  |  |              |                  |
| <b>CORPORELLES</b>   | Terrains                                                                        |                  |  |  |  |              |                  |
|                      | Constructions sur sol propre<br>sur sol d'autrui<br>instal. agencet aménagement |                  |  |  |  |              |                  |
|                      | Instal technique, matériel outillage industriels                                |                  |  |  |  |              |                  |
|                      | Instal., agencement, aménagement divers                                         |                  |  |  |  |              |                  |
|                      | Matériel de transport                                                           | 58 986           |  |  |  |              | 58 986           |
|                      | Matériel de bureau, mobilier                                                    |                  |  |  |  |              |                  |
|                      | Emballages récupérables et divers                                               |                  |  |  |  |              |                  |
|                      | Immobilisations corporelles en cours                                            |                  |  |  |  |              |                  |
|                      | Avances et acomptes                                                             |                  |  |  |  |              |                  |
|                      | <b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>                                        | <b>58 986</b>    |  |  |  |              | <b>58 986</b>    |
| <b>FINANCIERES</b>   | Participations évaluées en équivalence                                          |                  |  |  |  |              |                  |
|                      | Autres participations                                                           | 1 670 805        |  |  |  |              | 1 670 805        |
|                      | Autres titres immobilisés                                                       |                  |  |  |  |              |                  |
|                      | Prêts et autres immobilisations financières                                     | 2 000            |  |  |  | 2 000        |                  |
|                      | <b>TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>                                        | <b>1 672 805</b> |  |  |  | <b>2 000</b> | <b>1 670 805</b> |
| <b>TOTAL</b>         |                                                                                 | <b>1 731 791</b> |  |  |  | <b>2 000</b> | <b>1 729 791</b> |

## Amortissements

Etat exprimé en euros

| Amortissements<br>début<br>d'exercice | Mouvements de l'exercice |             | Amortissements<br>au<br>31/08/2023 |
|---------------------------------------|--------------------------|-------------|------------------------------------|
|                                       | Dotations                | Diminutions |                                    |

|                      |                                                         |  |  |  |  |
|----------------------|---------------------------------------------------------|--|--|--|--|
| <b>INCORPORELLES</b> | Frais d'établissement, de recherche et de développement |  |  |  |  |
|                      | Autres                                                  |  |  |  |  |
|                      | <b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>              |  |  |  |  |

|                    |                                                                                    |            |               |  |               |
|--------------------|------------------------------------------------------------------------------------|------------|---------------|--|---------------|
| <b>CORPORELLES</b> | Terrains                                                                           |            |               |  |               |
|                    | Constructions sur sol propre<br>sur sol d'autrui<br>instal. agencement aménagement |            |               |  |               |
|                    | Instal technique, matériel outillage industriels                                   |            |               |  |               |
|                    | Autres Instal., agencement, aménagement divers                                     |            |               |  |               |
|                    | Matériel de transport                                                              | 918        | 11 797        |  | 12 715        |
|                    | Matériel de bureau, mobilier                                                       |            |               |  |               |
|                    | Emballages récupérables et divers                                                  |            |               |  |               |
|                    | <b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>                                           | <b>918</b> | <b>11 797</b> |  | <b>12 715</b> |

|              |            |               |  |               |
|--------------|------------|---------------|--|---------------|
| <b>TOTAL</b> | <b>918</b> | <b>11 797</b> |  | <b>12 715</b> |
|--------------|------------|---------------|--|---------------|

|                                           | 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      |                                                      |           |              |                         |          |
| <b>TOTAL IMMOB INCORPORELLES</b>          |                                                      |           |              |                         |          |

|                                                                                 |               |  |  |  |  |
|---------------------------------------------------------------------------------|---------------|--|--|--|--|
| Terrains                                                                        |               |  |  |  |  |
| Constructions sur sol propre<br>sur sol d'autrui<br>instal, agencement, aménag. |               |  |  |  |  |
| Instal. technique matériel outillage industriels                                |               |  |  |  |  |
| Instal générales Agenct aménagt divers                                          |               |  |  |  |  |
| Matériel de transport                                                           | 11 797        |  |  |  |  |
| Matériel de bureau, informatique, mobilier                                      |               |  |  |  |  |
| Emballages récupérables, divers                                                 |               |  |  |  |  |
| <b>TOTAL IMMOB CORPORELLES</b>                                                  | <b>11 797</b> |  |  |  |  |
| <b>TOTAL</b>                                                                    | <b>11 797</b> |  |  |  |  |

## Provisions

Etat exprimé en euros

|                                                                                                                                                   |                                                                                                                                            | Début exercice | Augmentations | Diminutions | 31/08/2023    |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|---------------|-------------|---------------|
| <b>PROVISIONS REGLEMENTEES</b>                                                                                                                    | Reconstruction gisements miniers et pétroliers                                                                                             |                |               |             |               |
|                                                                                                                                                   | Provisions pour investissement                                                                                                             |                |               |             |               |
|                                                                                                                                                   | Provisions pour hausse des prix                                                                                                            |                |               |             |               |
|                                                                                                                                                   | Provisions pour fluctuation des cours                                                                                                      |                |               |             |               |
|                                                                                                                                                   | Provisions pour amortissements dérogatoires                                                                                                | 9 785          | 1 063         |             | 10 848        |
|                                                                                                                                                   | Provisions fiscales implant. étranger avant 1.1.92                                                                                         |                |               |             |               |
|                                                                                                                                                   | Provisions fiscales implant. étranger après 1.1.92                                                                                         |                |               |             |               |
|                                                                                                                                                   | Provisions fiscales pour prêts d'installation                                                                                              |                |               |             |               |
|                                                                                                                                                   | Provisions autres                                                                                                                          |                |               |             |               |
|                                                                                                                                                   | <b>PROVISIONS REGLEMENTEES</b>                                                                                                             | <b>9 785</b>   | <b>1 063</b>  |             | <b>10 848</b> |
| <b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>                                                                                                         | 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                                                                                                                                     |                |               |             |               |
|                                                                                                                                                   | <b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>                                                                                                  |                |               |             |               |
| <b>PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>                                                                                                               | Sur immobilisations { incorporelles<br>corporelles<br>des titres mis en équivalence<br>titres de participation<br>autres immo. financières |                |               |             |               |
|                                                                                                                                                   | Sur stocks et en-cours                                                                                                                     |                |               |             |               |
|                                                                                                                                                   | Sur comptes clients                                                                                                                        |                |               |             |               |
|                                                                                                                                                   | Autres                                                                                                                                     |                |               |             |               |
|                                                                                                                                                   | <b>PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>                                                                                                        |                |               |             |               |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                                                                                                              |                                                                                                                                            | <b>9 785</b>   | <b>1 063</b>  |             | <b>10 848</b> |
| Dont dotations et reprises { - d'exploitation<br>- financières<br>- exceptionnelles                                                               |                                                                                                                                            |                | 1 063         |             |               |
| 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. |                                                                                                                                            |                |               |             |               |

**TABEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS**

| FILIALES<br>&<br>PARTICIPATIONS                                            | Capital | Réserves<br>& report<br>à nouveau | Pourcentage<br>de détention | Participation<br>(brute) | Participation<br>(nette) | Prêts et<br>avances<br>consentis par<br>la société | Montant des<br>cautions et<br>avals donnés<br>par la société | C.A. H.T.<br>du dernier<br>exercice<br>écoulé | Résultat du<br>dernier<br>exercice<br>clos | Dividendes<br>encaissés<br>au cours de<br>l'exercice | Observations |
|----------------------------------------------------------------------------|---------|-----------------------------------|-----------------------------|--------------------------|--------------------------|----------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|--------------------------------------------|------------------------------------------------------|--------------|
| A. Renseignements détaillés concernant filiales & participations           |         |                                   |                             |                          |                          |                                                    |                                                              |                                               |                                            |                                                      |              |
| 1. Filiales (+ de 50% cap.détenu)                                          |         |                                   |                             |                          |                          |                                                    |                                                              |                                               |                                            |                                                      |              |
| SAS FAULQUEDIS                                                             | 183 792 | 1 482 272                         | 99,99                       | 1 660 808                | 1 660 808                |                                                    |                                                              | 34 300 791                                    | 889 574                                    | 1 999 978                                            | 31/08/2023   |
| SCI 4 MA IMMO                                                              | 10 000  | (336 764)                         | 99,97                       | 9 997                    | 9 997                    |                                                    |                                                              | 470 132                                       | 99 132                                     |                                                      | 31/08/2023   |
| B. Renseignements globaux concernant les autres filiales et participations |         |                                   |                             |                          |                          |                                                    |                                                              |                                               |                                            |                                                      |              |
| 1. Filiales (- de 50% cap.détenu)                                          |         |                                   |                             |                          |                          |                                                    |                                                              |                                               |                                            |                                                      |              |
| EXPERTIS PARTENAIRES et Associés<br>Commissaire aux comptes                |         |                                   |                             |                          |                          |                                                    |                                                              |                                               |                                            |                                                      |              |

## Produits à recevoir

Etat exprimé en euros

31/08/2023

|                                                                       |        |                |
|-----------------------------------------------------------------------|--------|----------------|
| <b>Total des Produits à recevoir</b>                                  |        | <b>112 174</b> |
| <b>Autres créances clients</b><br><i>Clients - Factures à établir</i> | 72 960 | <b>72 960</b>  |
| <b>Autres créances</b><br><i>Intérêts courus à recevoir</i>           | 39 214 | <b>39 214</b>  |

## Charges constatées d'avance

| Etat exprimé en euros                                | Période | Montants | 31/08/2023   |
|------------------------------------------------------|---------|----------|--------------|
| <b>Charges constatées d'avance - EXPLOITATION</b>    |         |          | <b>1 606</b> |
| Assurances                                           |         | 1 486    |              |
| Frais de personnel                                   |         | 120      |              |
| <b>Charges constatées d'avance - FINANCIERES</b>     |         |          |              |
| <b>Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES</b> |         |          |              |
| <b>TOTAL</b>                                         |         |          | <b>1 606</b> |

EXPERTIS PARTENAIRES et Associés  
Commissaire aux comptes

## Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

|                                                                   |                                               | 31/08/2023       | 1 an au plus     | plus d'1 an |
|-------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|------------------|------------------|-------------|
| <b>CREANCES</b>                                                   | Créances rattachées à des participations      |                  |                  |             |
|                                                                   | Prêts (1) (2)                                 |                  |                  |             |
|                                                                   | Autres immobilisations financières            |                  |                  |             |
|                                                                   | Clients douteux ou litigieux                  |                  |                  |             |
|                                                                   | Autres créances clients                       | 73 482           | 73 482           |             |
|                                                                   | Créances représentatives des titres prêtés    |                  |                  |             |
|                                                                   | Personnel et comptes rattachés                |                  |                  |             |
|                                                                   | Sécurité sociale et autres organismes sociaux |                  |                  |             |
|                                                                   | Impôts sur les bénéfices                      |                  |                  |             |
|                                                                   | Taxes sur la valeur ajoutée                   | 1 166            | 1 166            |             |
|                                                                   | Autres impôts, taxes versements assimilés     |                  |                  |             |
|                                                                   | Divers                                        |                  |                  |             |
|                                                                   | Groupe et associés (2)                        | 2 151 898        | 2 151 898        |             |
|                                                                   | Débiteurs divers                              |                  |                  |             |
|                                                                   | Charges constatées d'avances                  | 1 606            | 1 606            |             |
| <b>TOTAL DES CREANCES</b>                                         |                                               | <b>2 228 152</b> | <b>2 228 152</b> |             |
| (1) Prêts accordés en cours d'exercice                            |                                               |                  |                  |             |
| (1) Remboursements obtenus en cours d'exercice                    |                                               | 2 000            |                  |             |
| (2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques) |                                               |                  |                  |             |

|                                                    |                                                      | 31/08/2023     | 1 an au plus   | 1 à 5 ans | plus de 5 ans |
|----------------------------------------------------|------------------------------------------------------|----------------|----------------|-----------|---------------|
| <b>DETTES</b>                                      | Emprunts obligataires convertibles (1)               |                |                |           |               |
|                                                    | Autres emprunts obligataires (1)                     |                |                |           |               |
|                                                    | Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1) |                |                |           |               |
|                                                    | Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1) |                |                |           |               |
|                                                    | Emprunts et dettes financières divers (1) (2)        |                |                |           |               |
|                                                    | Fournisseurs et comptes rattachés                    | 10 801         | 10 801         |           |               |
|                                                    | Personnel et comptes rattachés                       | 33 773         | 33 773         |           |               |
|                                                    | Sécurité sociale et autres organismes sociaux        | 46 530         | 46 530         |           |               |
|                                                    | Impôts sur les bénéfices                             | 231 793        | 231 793        |           |               |
|                                                    | Taxes sur la valeur ajoutée                          | 18 339         | 18 339         |           |               |
|                                                    | Obligations cautionnées                              |                |                |           |               |
|                                                    | Autres impôts, taxes et assimilés                    | 2 208          | 2 208          |           |               |
|                                                    | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés      |                |                |           |               |
|                                                    | Groupe et associés (2)                               | 240 925        | 240 925        |           |               |
|                                                    | Autres dettes                                        | 2 280          | 2 280          |           |               |
|                                                    | Dette représentative de titres empruntés             |                |                |           |               |
|                                                    | Produits constatés d'avance                          |                |                |           |               |
| <b>TOTAL DES DETTES</b>                            |                                                      | <b>586 648</b> | <b>586 648</b> |           |               |
| (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice         |                                                      |                |                |           |               |
| (1) Emprunts remboursés en cours d'exercice        |                                                      |                |                |           |               |
| (2) Emprunts dettes associés (personnes physiques) |                                                      | 236 188        |                |           |               |

## Capital social

| Etat exprimé en euros    |                                  | 31/08/2023 | Nombre | Val. Nominale | Montant |
|--------------------------|----------------------------------|------------|--------|---------------|---------|
| ACTIONS / PARTS SOCIALES | Du capital social début exercice |            | 60 000 | 1,00          | 60 000  |
|                          | Emises pendant l'exercice        |            |        |               |         |
|                          | Remboursées pendant l'exercice   |            |        |               |         |
|                          | Du capital social fin d'exercice |            | 60 000 | 1,00          | 60 000  |

## Variations des Capitaux Propres

Etat exprimé en euros

|                                            | Capitaux propres<br>clôture 31/08/2022 | Affectation<br>du résultat N-1 <sup>1</sup> | Apports avec<br>effet rétroactif | Variations en<br>cours d'exercice <sup>2</sup> | Capitaux propres<br>clôture 31/08/2023 |
|--------------------------------------------|----------------------------------------|---------------------------------------------|----------------------------------|------------------------------------------------|----------------------------------------|
| Capital social                             | 60 000                                 |                                             |                                  |                                                | 60 000                                 |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport ... |                                        |                                             |                                  |                                                |                                        |
| Ecart de réévaluation                      |                                        |                                             |                                  |                                                |                                        |
| Réserve légale                             | 6 000                                  |                                             |                                  |                                                | 6 000                                  |
| Réserves statutaires ou contractuelles     |                                        |                                             |                                  |                                                |                                        |
| Réserves réglementées                      |                                        |                                             |                                  |                                                |                                        |
| Autres réserves                            | 997 000                                | 323 000                                     |                                  |                                                | 1 320 000                              |
| Report à nouveau                           | 1 825                                  | 539                                         |                                  |                                                | 2 364                                  |
| Résultat de l'exercice                     | 623 539                                | (623 539)                                   |                                  | 1 991 930                                      | 1 991 930                              |
| Subventions d'investissement               |                                        |                                             |                                  |                                                |                                        |
| Provisions réglementées                    | 9 785                                  |                                             |                                  | 1 063                                          | 10 848                                 |
| <b>TOTAL</b>                               | <b>1 698 149</b>                       | <b>(300 000)</b>                            |                                  | <b>1 992 993</b>                               | <b>3 391 142</b>                       |

Date de l'assemblée générale 24/02/2023

Dividendes attribués 300 000

<sup>1</sup> dont dividende provenant du résultat n-1 300 000

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 1 398 149

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 1 398 149

<sup>2</sup> 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 1 692 993

**EXPERTIS PARTENAIRES et Associés**  
Commissaire aux comptes

## Charges à payer

| Etat exprimé en euros                           |               | 31/08/2023    |
|-------------------------------------------------|---------------|---------------|
| <b>Total des Charges à payer</b>                |               | <b>71 668</b> |
| <b>Emprunts et dettes financières divers</b>    |               | <b>4 718</b>  |
| <i>Intérêts courus à payer</i>                  | <i>4 718</i>  |               |
| <b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b> |               | <b>6 996</b>  |
| <i>Fourn. - fact. non parvenues</i>             | <i>6 996</i>  |               |
| <b>Dettes fiscales et sociales</b>              |               | <b>57 674</b> |
| <i>Provisions congés payés</i>                  | <i>5 953</i>  |               |
| <i>Autres charges à payer</i>                   | <i>17 478</i> |               |
| <i>Charges prov. s/ congés payés</i>            | <i>2 381</i>  |               |
| <i>Autres charges soc. à payer</i>              | <i>30 693</i> |               |
| <i>Etat - Charges à payer</i>                   | <i>1 169</i>  |               |
| <b>Autres dettes</b>                            |               | <b>2 280</b>  |
| <i>Client - Avoir à établir</i>                 | <i>2 280</i>  |               |

Effectif moyen

Etat exprimé en euros

31/08/2023

Interne

Externe

| EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE | Cadres & professions intellectuelles supérieures | 3 |  |
|------------------------------|--------------------------------------------------|---|--|
|                              | Professions intermédiaires                       | 1 |  |
|                              | Employés                                         |   |  |
|                              | Ouvriers                                         |   |  |
|                              | TOTAL                                            | 4 |  |

|  |
|--|
|  |
|--|

2023-08-13 B

**4MA FINANCES**  
**Société par actions simplifiée au capital de 60 000 euros**  
**Siège social : 42 Rue de Créhange à 57380 FAULQUEMONT**  
**RCS METZ 794 594 697**

**ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE**  
**DU 28 FEVRIER 2024**

**Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 août 2023**

**DEUXIÈME RÉSOLUTION**

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 août 2023 s'élevant à 1.991.930 euros de la manière suivante :

|                                                                                                                                                                                                  |                 |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|
| Bénéfice de l'exercice                                                                                                                                                                           | 1.991.930 euros |
| . A titre de dividendes                                                                                                                                                                          | 300.000 euros   |
| Soit 5 euros par action                                                                                                                                                                          |                 |
| . Le solde                                                                                                                                                                                       | 1.691.930 euros |
| Pour un montant de 1.691.000 euros au compte "autres réserves" qui s'élève ainsi à 3.011.000 euros et pour un montant de 930 euros au compte "report à nouveau" qui s'élève ainsi à 3 294 euros. |                 |

Le dividende sera mis en paiement, au siège social, le même jour.

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

- depuis le 1er janvier 2018, les revenus distribués sont soumis à un prélèvement forfaitaire unique (PFU ou "flat tax") de 30%, soit 12,8% au titre de l'impôt sur le revenu et 17,2% de prélèvements sociaux,
- le prélèvement forfaitaire obligatoire non libératoire de l'impôt sur le revenu est maintenu mais son taux est aligné sur celui du PFU (12,8 % - CGI, art. 117 quater),
- peuvent demander à être dispensées du prélèvement forfaitaire non libératoire de 12,8% au titre de l'impôt sur le revenu les personnes physiques appartenant à un foyer fiscal dont le revenu fiscal de référence de l'avant-dernière année est inférieur à 50 000 euros (contribuables célibataires, divorcés ou veufs) ou 75 000 euros (contribuables soumis à une imposition commune) ; la demande de dispense doit être formulée, sous la responsabilité de l'associé, au plus tard le 30 novembre de l'année précédant le paiement du dividende,



- l'option pour une imposition du dividende au barème progressif reste possible et doit être indiquée sur la déclaration de revenus ; dans ce cas, le prélèvement forfaitaire non libératoire de 12,8% sera déduit de l'impôt dû. L'abattement de 40% sera maintenu mais les prélèvements sociaux seront assis sur le montant avant abattement.

Il a en outre été rappelé aux associés que, conformément aux dispositions de l'article L. 136-7 du Code de la sécurité sociale, les prélèvements sociaux sur les dividendes versés aux personnes physiques fiscalement domiciliées en France sont soumis aux mêmes règles que le prélèvement mentionné à l'article 117 quater du Code général des impôts, c'est-à-dire prélevés à la source par l'établissement payeur, lorsque ce dernier est établi en France, et versés au Trésor dans les quinze premiers jours du mois suivant celui du paiement des dividendes.

Il est précisé que :

- le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 août 2023 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 299.995 euros,
- le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 août 2023 non éligibles à l'abattement de 40 % s'élève à 5 euros.

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 31 août 2020 :**

. 600.000 euros, soit 10 euros par titre,  
dont dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 599.990 euros et dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 10 euros.

**Exercice clos le 31 août 2021 :**

. 200.000 euros, soit 3,3333 euros par titre,  
dont dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 199.996,67 euros et dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 3,33 euros.

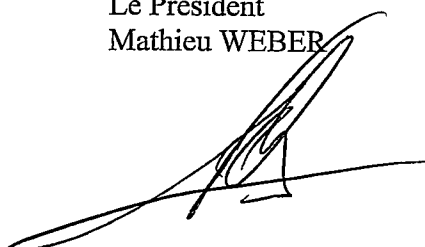
**Exercice clos le 31 août 2022 :**

. 300.000 euros, soit 5 euros par titre,  
dont dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 299.995 euros et dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 5 euros.

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

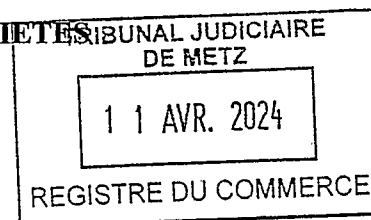
Certifié conforme

Le Président  
Mathieu WEBER



213 30913 - 2

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



Je soussigné, Mathieu WEBER,  
Président de la société 4 MA FINANCES,

Agissant pour le compte de la société 4MA FINANCES, société par actions simplifiée au capital de 60 000 Euros, ayant son siège social 42 rue de Créhange à 57380 FAULQUEMONT, immatriculée au Registre du commerce et des sociétés de METZ sous le numéro 794 594 697,  
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 FAULQUEMONT,  
Le 28. 2. 2024

Le mandant

« Bon pour pouvoir »

*Bon pour pouvoir*

Le mandataire

« Accepté »

*Accepté*

A large, stylized handwritten signature in black ink, appearing to read 'E. NONNENMACHEN'.

E. NONNENMACHEN

Signature précédée de la mention manuscrite « Bon pour pouvoir »

170-100

FOR THE  
UNITED STATES  
DEPARTMENT OF JUSTICE

RECEIVED

U.S. DEPT. OF JUSTICE  
DIVISION OF INVESTIGATION  
WASHINGTON, D.C.

100-100

REPORT OF THE  
UNITED STATES  
DEPARTMENT OF JUSTICE

U.S. DEPT. OF JUSTICE  
DIVISION OF INVESTIGATION

UNITED STATES DEPARTMENT OF JUSTICE

100-100

U.S. DEPT. OF JUSTICE  
DIVISION OF INVESTIGATION

U.S. DEPT. OF JUSTICE  
DIVISION OF INVESTIGATION

100-100

