

4AS FINANCES SAS

Société par actions simplifiée au capital de 1.000 €

Siège Social : Avenue Marguerite Puhl Demange

54150 VAL DE BRIEY

533 854 469 R.C.S. VAL DE BRIEY

RAPPORT du COMMISSAIRE aux COMPTES

sur les COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 30 juin 2024

À l'Assemblée générale de la société,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la SAS 4AS FINANCES relatifs à l'exercice clos le 30 juin 2024, 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^{ER} juillet 2023 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice :

- Les titres de participation, dont le montant net figurant au bilan au 30 juin 2024 s'établit à 5.893.602 €, sont évalués à leur coût d'acquisition et dépréciés, le cas échéant, sur la base de leur valeur d'utilité selon les modalités décrites dans la note « Immobilisations financières » de l'annexe légale.

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

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

Vérifications spécifiques

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

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

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.821-55 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 6 décembre 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

	30/06/2024			30/06/2023	
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net	Net
Capital souscrit non appelé					
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES					
Frais d'établissement					
Frais de recherche et de développement					
Concessions brevets droits similaires					
Fonds commercial (1)					
Autres immobilisations incorporelles					
Avances et acomptes					
IMMOBILISATIONS CORPORELLES					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques mat. et outillage indus.					
Autres immobilisations corporelles	174 951	47 527	127 425		162 590
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)					
Participations évaluées selon mise en équivalence					
Autres participations	5 893 602		5 893 602		5 893 602
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés	2		2		1
Prêts					
Autres immobilisations financières					
ACTIF IMMOBILISE	6 068 556	47 527	6 021 029		6 056 194
STOCKS ET EN-COURS					
Matières premières, approvisionnements					
En-cours de production de biens					
En-cours de production de services					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises					
Avances et Acomptes versés sur commandes					
CREANCES (3)					
Créances clients et comptes rattachés					28 800
Autres créances	2 062 465		2 062 465		1 508 524
Capital souscrit appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement	1 800 000		1 800 000		1 000 000
Disponibilités	289 716		289 716		40 916
Charges constatées d'avance	5 782		5 782		6 723
ACTIF CIRCULANT	4 157 964		4 157 964		2 584 963
Charges à répartir sur plusieurs exercices					
Primes de remboursement des obligations					
Ecart de conversion actif					
TOTAL ACTIF	10 226 519	47 527	10 178 992		8 641 157

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

Bilan passif

	30/06/2024	30/06/2023
Capital social ou individuel	1 000	1 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
Ecart de réévaluation		
RESERVES		
Reserve légale	100	100
Reserves statutaires ou contractuelles		
Reserves réglementées	3 396 615	3 596 615
Autres réserves	(133 458)	(133 458)
Report à nouveau	(56 018)	(133 458)
Résultat de l'exercice		
Subventions d'investissement	51 720	51 720
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	3 259 959	3 515 977
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	867 441	655 682
PROVISIONS RISQUES, CHARGES	867 441	655 682
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	160 068	910 550
Emprunts et dettes financiers divers	5 816 425	3 420 012
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	10 405	8 182
Dettes fiscales et sociales	64 695	127 900
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		2 160
Produits constatés d'avance		695
DETTES	6 051 593	4 469 498
Ecart de conversion passif		
TOTAL PASSIF	10 178 992	8 641 157

Résultat de l'exercice exprimé en euros et centimes
(1) Dont dettes à moins d'un an
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP

Compte de résultat

		30/06/2024	30/06/2023
Ventes de marchandises Production vendue (Biens) Production vendue (Services et Travaux)	France	12 mois	12 mois
	758 500	758 500	567 000
	758 500	758 500	567 000
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS			
Productions stockée Production immobilisée Subventions d'exploitation Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges Autres produits		18 365 6	15 486 59
PRODUITS D'EXPLOITATION		776 870	582 545
Achats de marchandises Variation de stock			
Achats de matières et autres approvisionnements Variation de stock			
Autres achats et charges externes		58 609	32 933
Impôts, taxes et versements assimilés		6 828	5 125
Salaires et traitements		305 288	278 236
Charges sociales du personnel		112 157	102 742
Cotisations personnelles de l'exploitant			
Dotations aux amortissements : - sur immobilisations - charges d'exploitation à répartir		35 166	20 036
Dotations aux provisions : - sur immobilisations - sur actif circulant - pour risques et charges			
Autres charges		11	7
CHARGES D'EXPLOITATION		518 059	439 079
RESULTAT D'EXPLOITATION		258 812	143 466

Compte de résultat

RESULTAT D'EXPLOITATION	30/06/2024	30/06/2023
Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré	258 812	143 466
De participations (3) D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3) Autres intérêts et produits assimilés (3) Reprises sur provisions et transfert de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	79 215 46 820	31 015
PRODUITS FINANCIERS	126 035	31 015
Dotations aux amortissements et aux provisions Intérêts et charges assimilés (4) Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	211 759 247 009	285 556 83 926
CHARGES FINANCIERES	458 768	369 482
RESULTAT FINANCIER	(332 733)	(338 467)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	(73 921)	(195 002)
Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions et transferts de charges		55 000
PRODUITS EXCEPTIONNELS		55 000
Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements et aux provisions		675 49 294 1 069
CHARGES EXCEPTIONNELLES		51 038
RESULTAT EXCEPTIONNEL		3 962
PARTICIPATION DES SALAIRES IMPOTS SUR LES BENEFICES	(17 903)	(57 582)
TOTAL DES PRODUITS TOTAL DES CHARGES	902 906 958 924	668 560 802 017
RESULTAT DE L'EXERCICE	(56 018)	(133 458)

(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs (2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs (3) dont produits concernant les entreprises liées (4) dont intérêts concernant les entreprises liées	79 215 208 087	31 015 54 123
--	-------------------	------------------

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 **10 178 992** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **902 906** euros et un total **charges** de **958 924** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **-56 018** euros.

L'exercice considéré débute le **01/07/2023** et finit le **30/06/2024**.
Il a une durée de **12** mois.

1. FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

La société a apporté en numéraire 1 euro à la société BRIEY IMMOBILIER ZI nouvellement créée et possède ainsi 1 titre sur les 1 000 composant le capital social de cette dernière.

2. PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES APPLIQUEES

Méthodes d'évaluation

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices,
- et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels, prévues par le règlement ANC 2014-03 modifié.

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

Changement de méthodes d'évaluation et de présentation

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

Evénements postérieurs à la clôture de l'exercice

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

3. NOTES SUR LE BILAN

Immobilisations 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 détaillé ci-dessous :

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

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

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

Immobilisations financières

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

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

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

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Disponibilités

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

Provisions pour risques et charges

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

Dettes financières

Dans le cadre de la souscription des emprunts bancaires, la société s'est engagée envers les prêteurs :

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

Règles et Méthodes Comptables

Intégration fiscale

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

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

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

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

4. NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Le montant des honoraires du commissaire aux comptes figurant en charges de l'exercice s'élève à 4 515 euros au titre du contrôle légal des comptes.

5. INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES

Engagements de retraite

Le montant de 22 611 euros correspond à une estimation des engagements d'indemnités de départ en retraite de la société vis-à-vis de l'ensemble de son personnel. L'évaluation est basée sur la rémunération de chaque personne à la clôture de l'exercice augmentée d'un pourcentage de charges sociales en fonction de la catégorie, de son âge, de son ancienneté actuelle et de ses droits à indemnité en fonction de la convention collective en vigueur et dans l'hypothèse d'un départ volontaire à la retraite.

Elle est corrigée de l'espérance d'atteindre 65 ans par application de coefficients venant de tables statistiques.

La probabilité de sortie de l'entreprise du fait de démissions ou de licenciements a été prise en considération, selon un tableau statistique du turn-over en fonction de la catégorie.

Le coefficient d'actualisation retenu est de 3,60%.

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

Appréciation des seuils légaux de consolidation

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

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

Immobilisations

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice		Mouvements de l'exercice			Valeurs brutes au 30/06/2024
		Révaluations	Acquisitions	Diminutions		Cessions	
				Virt.p.d.p.			
INCORPORELLES	Frais d'établissement, de recherche et de développement						
	Autres						
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui						
	Instal. agencet aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport	165 235					165 235
	Matériel de bureau, mobilier	9 716					9 716
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	174 951					174 951	
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	5 893 602					5 893 602
	Autres titres immobilisés	1			1		2
	Prêts et autres immobilisations financières						
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	5 893 603			1		5 893 604
TOTAL		6 068 555			1		6 068 556

Amortissements

Etat exprimé en euros				
	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/06/2024
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES				
Frais d'établissement, de recherche et de développement				
Autres				
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui				
instal. agencement aménagement				
Instal technique, matériel outillage industriels				
Autres Instal., agencement, aménagement divers				
Matériel de transport	11 383	33 047		44 430
Matériel de bureau, mobilier	978	2 119		3 097
Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	12 361	35 166		47 527
TOTAL	12 361	35 166		47 527

	Ventilation des dotations aux amortis. de l'exercice			MVTs PROV. AMTS. DEROG.	
	Linéaire	Dégressif	Exceptionnel	Dotations	Rentes
Frais d'établissement et rech. & de dévelop.					
Autres immobilisations incorporelles					
TOTAL IMMOB INCORPORELLES					

Terrains					
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement, aménag.					
Instal. technique matériel outillage industriels					
Instal. générales Agencet aménagt divers					
Matériel de transport	33 047				
Matériel de bureau, informatique, mobilier	2 119				
Enthalages récupérables, divers					
TOTAL IMMOB CORPORELLES	35 166				
TOTAL	35 166				

TABEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

SAS 4 AS FINANCES
30/06/2024

arianeEXPERTS
EXPERTISE COMPTABLE - AUDIT - CONSEIL

A. Renseignements détaillés concernant filiales & participations											
FILIALES & PARTICIPATIONS	Capital	Réserves & report à nouveau	Pourcentage de détention	Participation (brute)	Participation (nette)	Priés et avances consentis par la société	Montant des cautions et avals donnés par la société	C.A. H.T. du dernier exercice écoulé	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés au cours de l'exercice	Observations
1. Filiales (+ de 50% cap.détenu) SAS BRIEYDIS SCI 4 AS IMMOBILIER SCI MEY IMMOBILIER SCI 4AS LYON IMMOBIL SAS JIS FINANCES	152 460 10 000 1 000 1 000 140 000	2 184 010 1 033 226 94,99 98,00 99,90 50,99	100,00 94,99 98,00 99,90 99,90	4 836 279 9 499 980 999 999	4 836 279 9 499 980 999 999	71 399 9 499 980 999 999	720 515 395 405 632 201 395 405 395 405	38 255 650 1 534 040 32 582 7 800	582 564 403 797 (216 336) (31 763) (35 050)	30/06/2024 31/12/2023 31/12/2023 30/06/2024 31/10/2023	
B. Renseignements globaux concernant les autres filiales et participations											
1. Filiales (- de 50% cap.détenu) SAS FILIOR	150 000	3 909 045	23,93	974 446	974 446					182 074	30/06/2024

Mission de préservation

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros		30/06/2024
Total des Produits à recevoir		85 564
Autres créances		85 564
Intérêts courus à recevoir	79 215	
Divers - Produits à recevoir	140	
Intérêts courus à recevoir	6 209	

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros		Période	Montants	30/06/2024
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION				5 782
Maintenance			3 440	
Assurance			2 204	
Frais de personnel			139	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES				
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES				
TOTAL				5 782

Capital social

Etat exprimé en euros			
	30/06/2024	Nombre	Montant
Du capital social début exercice		100	1 000
Emises pendant l'exercice			
Remboursées pendant l'exercice			
Du capital social fin d'exercice		100	1 000

ACTIONS / PARTS SOCIALES

--

Variations des Capitaux Propres

Etat exprimé en euros	Capitaux propres clôture 30/06/2023	Affectation du résultat N-1 ¹	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice	Capitaux propres clôture 30/06/2024
Capital social	1 000				1 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...					
Ecart de réévaluation	100				100
Réserve légale					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées	3 596 615	(133 458)		(200 000)	3 396 615
Autres réserves					(133 458)
Report à nouveau	(133 458)	133 458		(56 018)	(56 018)
Résultat de l'exercice					
Subventions d'investissement	51 720				51 720
Provisions réglementées					
TOTAL	3 515 977			(256 018)	3 259 959

Date de l'assemblée générale: 15/12/2023
Dividendes attribués: 200 000
¹ dont dividende provenant du résultat n-1: 3 515 977
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1: 3 515 977
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif: 3 515 977
² Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice: (256 018)
Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure: (256 018)

--

Provisions

Etat exprimé en euros

	Début exercice	Augmentations	Diminutions	30/06/2024
PROVISIONS REGLEMENTEES				
Reconstruction gisements miniers et pétroliers Provisions pour investissement Provisions pour hausse des prix Provisions pour fluctuation des cours Provisions pour amortissements dérogatoires Provisions fiscales implant. étranger avant 1.1.92 Provisions fiscales implant. étranger après 1.1.92 Provisions fiscales pour prêts d'installation Provisions autres	51 720			51 720
PROVISIONS REGLEMENTEES	51 720			51 720
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
Pour litiges Pour garanties données aux clients Pour pertes sur marchés à terme Pour amendes et pénalités Pour pertes de change Pour pensions et obligations similaires Pour impôts Pour renouvellement des immobilisations Pour grosses réparations Pour chgs sociales et fiscales sur congés à payer Autres	655 682	211 759		867 441
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	655 682	211 759		867 441
PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
Sur { immobilisations incorporables corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières Sur stocks et en-cours Sur comptes clients Autres				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
TOTAL GENERAL	707 402	211 759		919 161
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles		211 759		
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-I.3e du C.G.I.				

Charges à payer

Etat exprimé en euros

	30/06/2024
Total des Charges à payer	235 775
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Intérêts courus à payer	144
Emprunts et dettes financières divers	
Intérêts courus à payer	208 087
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	
Fourn. - Fact. non parvenues	9 300
Dettes fiscales et sociales	
Provision pour congés à payer	11 394
Charges sociales/congés à payer	4 306
Autres charges sociales à payer	274
Bat. - Charges à payer	2 271

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros			
	30/06/2024	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		
	Créances représentatives des titres prêtés		
	Personnel et comptes rattachés		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux		
	Impôts sur les bénéfices		
	Taxes sur la valeur ajoutée		
	Autres impôts, taxes versements assimilés		
	Divers		
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers			
Charges constatées d'avances			
TOTAL DES CREANCES		2 068 247	2 068 247
(1) Prêts accordés en cours d'exercice			
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

Etat exprimé en euros					
	30/06/2024	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 1 an max. à l'origine (1)	144	144		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine (1)	159 924	159 924		
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	10 405	10 405		
	Personnel et comptes rattachés	26 525	26 525		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	22 029	22 029		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	11 873	11 873		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	4 267	4 267		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Groupe et associés (2)	5 816 425	5 816 425			
Autres dettes					
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
	6 051 593	6 051 593			
TOTAL DES DETTES					
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	750 411				
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)	265 887				

Engagements financiers

Etat exprimé en euros			
	30/06/2024	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Engagements financiers	Effets escomptés non échus		
	Avals, cautions et garanties		
	Engagements de crédit-bail		
	Engagements en pensions, retraite et assimilés		
	Indemnité de fin de carrière		
	Autres engagements		
	Total des engagements financiers (1)		
	(1) Dont concernant :		
	Les dirigeants		
	Les filiales		
	Les participations		
	Les autres entreprises liées		

Effectif moyen

Etat exprimé en euros			
	30/06/2024	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE			
Cadres & professions intellectuelles supérieures		4	
Professions intermédiaires			
Employés		1	
Ouvriers			
TOTAL		5	

--

COMPTES ANNUELS

au 30/06/2024

SAS 4 AS FINANCES

Av. Marguerite Puhl Demange
54150 BRIEY

arianeEXPERTS

Comptes annuels

Exercice du 01/07/2023 au 30/06/2024

Sommaire

<i>Bilan actif</i>	<i>1</i>
<i>Bilan passif</i>	<i>2</i>
<i>Compte de résultat partie 1</i>	<i>3</i>
<i>Compte de résultat partie 2</i>	<i>4</i>
<i>Annexe légale</i>	<i>5</i>
<i>Compte de résultat et bilan détaillés</i>	<i>21</i>
<i>Détail Résultat</i>	<i>22</i>
<i>Détail des produits d'exploitation</i>	<i>23</i>
<i>Détail des charges d'exploitation</i>	<i>24</i>
<i>Détail du résultat financier et exceptionnel</i>	<i>26</i>
<i>Détail Bilan</i>	<i>27</i>
<i>Détail de l'Actif</i>	<i>28</i>
<i>Détail du Passif</i>	<i>29</i>
<i>Immobilisations</i>	<i>31</i>
<i>Résultat fiscal</i>	<i>35</i>
<i>Liasse fiscale</i>	<i>39</i>

Bilan actif

	30/06/2024			30/06/2023
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions brevets droits similaires				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques,mat. et outillage indus.				
Autres immobilisations corporelles	174 951	47 527	127 425	162 590
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations	5 893 602		5 893 602	5 893 602
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	2		2	1
Prêts				
Autres immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISE	6 068 556	47 527	6 021 029	6 056 194
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et Acomptes versés sur commandes				
CREANCES (3)				
Créances clients et comptes rattachés				28 800
Autres créances	2 062 465		2 062 465	1 508 524
Capital souscrit appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement	1 800 000		1 800 000	1 000 000
Disponibilités	289 716		289 716	40 916
Charges constatées d'avance	5 782		5 782	6 723
ACTIF CIRCULANT	4 157 964		4 157 964	2 584 963
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL ACTIF	10 226 519	47 527	10 178 992	8 641 157
(1) dont droit au bail				
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an				
(3) dont créances à plus d'un an				

Bilan passif

	30/06/2024	30/06/2023
Capital social ou individuel Primes d'émission, de fusion, d'apport ... Ecart de réévaluation	1 000	1 000
RESERVES		
Réserve légale	100	100
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	3 396 615	3 596 615
Report à nouveau	(133 458)	
Résultat de l'exercice	(56 018)	(133 458)
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	51 720	51 720
CAPITAUX PROPRES	3 259 959	3 515 977
Produits des émissions de titres participatifs Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques Provisions pour charges	867 441	655 682
PROVISIONS RISQUES, CHARGES	867 441	655 682
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	160 068	910 550
Emprunts et dettes financières divers	5 816 425	3 420 012
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	10 405	8 182
Dettes fiscales et sociales	64 695	127 900
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		2 160
Produits constatés d'avance		695
DETTES	6 051 593	4 469 498
Ecart de conversion passif		
TOTAL PASSIF	10 178 992	8 641 157
Résultat de l'exercice exprimé en euros et centièmes	(56 018,04)	(133 457,52)
(1) Dont dettes à moins d'un an	6 051 593	3 840 071
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	144	215

Compte de résultat

			30/06/2024	30/06/2023
	France	Exportation	12 mois	12 mois
Ventes de marchandises				
Production vendue (Biens)				
Production vendue (Services et Travaux)	758 500		758 500	567 000
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	758 500		758 500	567 000
Productions stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			18 365	15 486
Autres produits			6	59
PRODUITS D'EXPLOITATION			776 870	582 545
Achats de marchandises				
Variation de stock				
Achats de matières et autres approvisionnements				
Variation de stock				
Autres achats et charges externes			58 609	32 933
Impôts, taxes et versements assimilés			6 828	5 125
Salaires et traitements			305 288	278 236
Charges sociales du personnel			112 157	102 742
Cotisations personnelles de l'exploitant				
Dotations aux amortissements :				
- sur immobilisations			35 166	20 036
- charges d'exploitation à répartir				
Dotations aux provisions :				
- sur immobilisations				
- sur actif circulant				
- pour risques et charges				
Autres charges			11	7
CHARGES D'EXPLOITATION			518 059	439 079
RESULTAT D'EXPLOITATION			258 812	143 466

Compte de résultat

	30/06/2024	30/06/2023
RESULTAT D'EXPLOITATION	258 812	143 466
Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
De participations (3) D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3) Autres intérêts et produits assimilés (3) Reprises sur provisions et transfert de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	79 215 46 820	31 015
PRODUITS FINANCIERS	126 035	31 015
Dotations aux amortissements et aux provisions Intérêts et charges assimilées (4) Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	211 759 247 009	285 556 83 926
CHARGES FINANCIERES	458 768	369 482
RESULTAT FINANCIER	(332 733)	(338 467)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	(73 921)	(195 002)
Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions et transferts de charges		55 000
PRODUITS EXCEPTIONNELS		55 000
Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements et aux provisions		675 49 294 1 069
CHARGES EXCEPTIONNELLES		51 038
RESULTAT EXCEPTIONNEL		3 962
PARTICIPATION DES SALARIES IMPOTS SUR LES BENEFICES	(17 903)	(57 582)
TOTAL DES PRODUITS TOTAL DES CHARGES	902 906 958 924	668 560 802 017
RESULTAT DE L'EXERCICE	(56 018)	(133 458)
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs (2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs (3) dont produits concernant les entreprises liées (4) dont intérêts concernant les entreprises liées	79 215 208 087	31 015 54 123

Annexe légale

Etats financiers au **30/06/2024**

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 **10 178 992** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **902 906** euros et un total **charges** de **958 924** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **-56 018** euros.

L'exercice considéré débute le **01/07/2023** et finit le **30/06/2024**.
Il a une durée de **12** mois.

1. FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

La société a apporté en numéraire 1 euro à la société BRIEY IMMOBILIER ZI nouvellement créée et possède ainsi 1 titre sur les 1 000 composant le capital social de cette dernière.

2. PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES APPLIQUEES

Méthodes d'évaluation

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices,

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

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

Changement de méthodes d'évaluation et de présentation

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

Evènements postérieurs à la clôture de l'exercice

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

3. NOTES SUR LE BILAN

Immobilisations 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 détaillé ci-dessous :

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

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

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

Immobilisations financières

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

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

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

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Disponibilités

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

Provisions pour risques et charges

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

Dettes financières

Dans le cadre de la souscription des emprunts bancaires, la société s'est engagée envers les prêteurs :

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

Règles et Méthodes Comptables

Intégration fiscale

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

Le périmètre d'intégration est constitué des sociétés suivantes :

- SAS 4 AS FINANCES (tête de groupe)
- SAS BRIEYDIS
- SCI 4AS LYON IMMOBILIER

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

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

4. NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Le montant des honoraires du commissaire aux comptes figurant en charges de l'exercice s'élève à 4 515 euros au titre du contrôle légal des comptes.

5. INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES

Engagements de retraite

Le montant de 22 611 euros correspond à une estimation des engagements d'indemnités de départ en retraite de la société vis-à-vis de l'ensemble de son personnel.

L'évaluation est basée sur la rémunération de chaque personne à la clôture de l'exercice augmentée d'un pourcentage de charges sociales en fonction de la catégorie, de son âge, de son ancienneté actuelle et de ses droits à indemnité en fonction de la convention collective en vigueur et dans l'hypothèse d'un départ volontaire à la retraite.

Elle est corrigée de l'espérance d'atteindre 65 ans par application de coefficients venant de tables statistiques.

La probabilité de sortie de l'entreprise du fait de démissions ou de licenciements a été prise en considération, selon un tableau statistique du turn-over en fonction de la catégorie.

Le coefficient d'actualisation retenu est de 3,60%.

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

Appréciation des seuils légaux de consolidation

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

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

Immobilisations

Etat exprimé en euros

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 30/06/2024
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement, de recherche et de développement						
	Autres						
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agencet aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers	165 235					165 235
	Matériel de transport	9 716					9 716
	Matériel de bureau, mobilier						
	Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours							
Avances et acomptes							
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	174 951					174 951
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	5 893 602					5 893 602
	Autres titres immobilisés	1		1			2
	Prêts et autres immobilisations financières						
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	5 893 603		1			5 893 604
TOTAL		6 068 555		1			6 068 556

Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/06/2024
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement, de recherche et de développement				
	Autres				
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres Instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport	11 383	33 047		44 430
	Matériel de bureau, mobilier	978	2 119		3 097
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	12 361	35 166		47 527
TOTAL		12 361	35 166		47 527

	Ventilation des dotations aux amortis. de l'exercice			MVTs PROV. AMTS. DEROG.	
	Linéaire	Dégressif	Exceptionnel	Dotations	Reprises
Frais d'établissement et rech. & développ.					
Autres immobilisations incorporelles					
TOTAL IMMOB INCORPORELLES					

Terrains					
Constructions sur sol propre					
sur sol d'autrui					
instal, agencement, aménag.					
Instal. technique matériel outillage industriels					
Instal générales Agenct aménagt divers					
Matériel de transport	33 047				
Matériel de bureau, informatique, mobilier	2 119				
Emballages récupérables, divers					
TOTAL IMMOB CORPORELLES	35 166				
TOTAL	35 166				

TABEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

FILIALES & PARTICIPATIONS	Capital	Réserves & report à nouveau	Pourcentage de détention	Participation (brute)	Participation (nette)	Prêts et avances consentis par la société	Montant des cautions et avals donnés par la société	C.A. H.T. du dernier exercice écoulé	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés au cours de l'exercice	Observations
A. Renseignements détaillés concernant filiales & participations											
1. Filiales (+ de 50% cap détenu)											
SAS BRIEYDIS	152 460	2 184 010	100,00	4 836 279	4 836 279			38 255 650	582 564		30/06/2024
SCI 4 AS IMMOBILIER	10 000	1 033 226	94,99	9 499	9 499			1 534 040	403 797		31/12/2023
SCI MEY IMMOBILIER	1 000	(669 063)	98,00	980	980	632 201		32 582	(216 336)		31/12/2023
SCI 4AS LYON IMMOBIL	1 000	(55 375)	99,90	999	999	395 405		7 800	(31 763)		30/06/2024
SAS IS FINANCES	140 000		50,99	71 399	71 399	720 515			(35 050)		31/10/2023
B. Renseignements globaux concernant les autres filiales et participations											
1. Filiales (- de 50% cap. détenu)											
SAS FILOR	150 000	3 909 045	23,93	974 446	974 446				182 074		30/06/2024

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros

30/06/2024

Total des Produits à recevoir		85 564
Autres créances		85 564
<i>Intérêts courus à recevoir</i>	79 215	
<i>Divers - Produit à recevoir</i>	140	
<i>Intérêts courus à recevoir</i>	6 209	

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	30/06/2024
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			5 782
Maintenance		3 440	
Assurance		2 204	
Frais de personnel		139	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			5 782

--

Capital social

Etat exprimé en euros		30/06/2024	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		100	10,00	1 000
	Emises pendant l'exercice				
	Remboursées pendant l'exercice				
	Du capital social fin d'exercice		100	10,00	1 000

Variations des Capitaux Propres

Etat exprimé en euros	Capitaux propres clôture 30/06/2023	Affectation du résultat N-1 ¹	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice ²	Capitaux propres clôture 30/06/2024
Capital social	1 000				1 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...					
Ecart de réévaluation					
Réserve légale	100				100
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves	3 596 615			(200 000)	3 396 615
Report à nouveau		(133 458)			(133 458)
Résultat de l'exercice	(133 458)	133 458		(56 018)	(56 018)
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées	51 720				51 720
TOTAL	3 515 977			(256 018)	3 259 959

Date de l'assemblée générale 15/12/2023
 Dividendes attribués 200 000
¹dont dividende provenant du résultat n-1
 Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 3 515 977
 Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 3 515 977
²Dont 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 (256 018)

Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	30/06/2024
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers Provisions pour investissement Provisions pour hausse des prix Provisions pour fluctuation des cours Provisions pour amortissements dérogatoires Provisions fiscales implant. étranger avant 1.1.92 Provisions fiscales implant. étranger après 1.1.92 Provisions fiscales pour prêts d'installation Provisions autres	51 720			51 720
	PROVISIONS REGLEMEENTEES	51 720			51 720
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges Pour garanties données aux clients Pour pertes sur marchés à terme Pour amendes et pénalités Pour pertes de change Pour pensions et obligations similaires Pour impôts Pour renouvellement des immobilisations Pour grosses réparations Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer Autres	655 682	211 759		867 441
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	655 682	211 759		867 441
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières Sur stocks et en-cours Sur comptes clients Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
TOTAL GENERAL		707 402	211 759		919 161
Dont dotations et reprises - d'exploitation - financières - exceptionnelles			211 759		
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

Charges à payer

Etat exprimé en euros

30/06/2024

Total des Charges à payer		235 775
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		144
<i>Intérêts courus à payer</i>	144	
Emprunts et dettes financières divers		208 087
<i>Intérêts courus à payer</i>	208 087	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		9 300
<i>Fourn. - Fact. non parvenues</i>	9 300	
Dettes fiscales et sociales		18 244
<i>Provision pour congés à payer</i>	11 394	
<i>Charges sociales/congés à payer</i>	4 306	
<i>Autres charges sociales à payer</i>	274	
<i>Etat - Charges à payer</i>	2 271	

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros		30/06/2024	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			
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	68 257	68 257	
	Taxes sur la valeur ajoutée	1 401	1 401	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	1 992 667	1 992 667	
	Débiteurs divers	140	140	
	Charges constatées d'avances	5 782	5 782	
	TOTAL DES CREANCES	2 068 247	2 068 247	
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		30/06/2024	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)	144	144		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	159 924	159 924		
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	10 405	10 405		
	Personnel et comptes rattachés	26 525	26 525		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	22 029	22 029		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	11 873	11 873		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	4 267	4 267		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	5 816 425	5 816 425		
	Autres dettes				
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	6 051 593	6 051 593		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		750 411			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)		265 887			

Engagements financiers

Etat exprimé en euros		30/06/2024	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus				
Avals, cautions et garanties				
Engagements de crédit-bail				
Engagements en pensions, retraite et assimilés				
Indemnité de fin de carrière			22 611	
			22 611	
Autres engagements				
Total des engagements financiers (1)			22 611	
(1) Dont concernant :				
Les dirigeants				
Les filiales				
Les participations				
Les autres entreprises liées				

--

Effectif moyen

Etat exprimé en euros		30/06/2024	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures		4	
	Professions intermédiaires			
	Employés		1	
	Ouvriers			
	TOTAL		5	