

SAS FILOR
Société par actions simplifiée au capital de 150 000 Euros
Siège social : 7 rue Camille Durutte - 57070 MEY
R.C.S. METZ 503 143 539

ACTE CONSTATANT LES DECISIONS UNANIMES DES ASSOCIES

- Monsieur Stéphane PIGUET, demeurant 7 rue Camille Durutte à 57070 MEY, détenant 1.131 actions,
- Madame Angélique PIGUET, demeurant 7 rue Camille Durutte à 57070 MEY, détenant 10 actions,
- la société 4 AS FINANCES, société par actions simplifiée au capital de 1.000 euros, ayant son siège à VAL DE BRIEY (54150) – Avenue Marguerite Puhl Demange, immatriculée au Registre du Commerce et des Sociétés de VAL DE BRIEY sous le numéro 533 854 469, détenant 359 actions,

Après avoir pris connaissance des comptes annuels (bilan, compte de résultat et annexe) de l'exercice clos le 30 juin 2024, de l'inventaire des masses actives et passives, du rapport de gestion du Président, du rapport spécial sur les conventions règlementées, de son rapport spécial sur les options de souscription et d'achat d'actions et de son rapport spécial sur les attributions d'actions gratuites,

Ont décidé, par le présent acte en application de l'article 10 des statuts de la Société, de prendre les décisions qui suivent, portant sur :

- Approbation des comptes de l'exercice social clos le 30 juin 2024 et quitus à la Présidente,
- Affectation du résultat de l'exercice,
- Conventions visées à l'article L227-10 du Code de Commerce,
- Rémunération de la Présidente,
- Délégation de pouvoirs en vue des formalités,

PREMIERE DECISION

Les associés, après avoir pris connaissance du rapport de gestion du Président, approuvent les comptes annuels, à savoir le bilan, le compte de résultat et l'annexe arrêtés le 30 juin 2024, tels qu'ils leur ont été présentés, ainsi que les opérations traduites dans ces comptes et résumées dans ces rapports.

En conséquence, les associés donnent à la Présidente, la société 4AS FINANCES, quitus de l'exécution de son mandat pour l'exercice écoulé.

Les associés prennent acte que les comptes de l'exercice écoulé ne comportent pas de dépenses non admises dans les charges déductibles au regard de l'article 39-4 du Code général des impôts.

DEUXIEME DECISION

Les associés décident d'affecter le bénéfice 182 074,00 Euros de l'exercice de la manière suivante :

- | | |
|---|------------------|
| . au compte « Autres Réserves » à concurrence de | 182.000,00 euros |
| . au compte « Report à Nouveau » à concurrence de | 74,00 euros |

Conformément à la loi, il est pris acte qu'aucune distribution de dividende n'a été effectuée au titre des 3 exercices précédents.

TROISIEME DECISION

Les associés, après avoir entendu la lecture du rapport spécial du Président sur les conventions visées par l'article L. 227-10 du Code de commerce et statuant sur ce rapport, approuvent successivement chacune des conventions qui y sont mentionnées.

QUATRIEME DECISION

Les associés ratifient la rémunération allouée à la Présidente, la société 4AS FINANCES, soit un montant de 6.000 euros, au titre de ses fonctions de direction, pour l'exercice clos le 30 juin 2024 et autorisent cette rémunération pour l'exercice en cours et les suivants jusqu'à nouvelle décision.

En outre, les associés confirment que la société 4AS FINANCES pourra continuer à prétendre, pendant toute la durée de son mandat, au remboursement, sur justificatifs, des frais exposés dans le cadre de ce mandat.

CINQUIEME DECISION

Les associés donnent tous pouvoirs à la Présidente et au porteur d'une copie ou d'un extrait du procès-verbal des délibérations pour remplir toutes formalités légales consécutives à l'adoption des résolutions qui précèdent.

M. Stéphane PIGUET

Mme Angélique PIGUET

La société 4 AS FINANCES représentée par M. Stéphane PIGUET

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				
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations	602 165		602 165	608 266
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISE	602 165		602 165	608 266
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				
Autres créances	3 037 179		3 037 179	2 487 412
Capital souscrit appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	1 222 741		1 222 741	1 261 313
Charges constatées d'avance				
ACTIF CIRCULANT	4 259 920		4 259 920	3 748 725
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL ACTIF	4 862 085		4 862 085	4 356 991

(1) dont droit au bail

(2) dont immobilisations financières à moins d'un an

(3) dont créances à plus d'un an

Stéphane PIGUET
Bilan passif

 ✓ Certified by  yousign

	30/06/2024	30/06/2023
Capital social ou individuel Primes d'émission, de fusion, d'apport ... Ecart de réévaluation	150 000	150 000
RESERVES		
Réserve légale	15 000	15 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	3 894 000	3 857 600
Report à nouveau	45	(51 935)
Résultat de l'exercice	182 074	88 380
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	3 040	2 235
CAPITAUX PROPRES	4 244 158	4 061 279
Produits des émissions de titres participatifs Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques Provisions pour charges		
PROVISIONS RISQUES, CHARGES		
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	5	5
Emprunts et dettes financières divers	614 936	277 909
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 986	7 941
Dettes fiscales et sociales	1 000	1 000
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		8 856
Produits constatés d'avance		
DETTES	617 927	295 711
Ecart de conversion passif		
TOTAL PASSIF	4 862 085	4 356 991
Résultat de l'exercice exprimé en euros et centièmes	182 073,56	88 379,71
(1) Dont dettes à moins d'un an	617 927	295 711
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	5	5

Stéphane PIGUET
Compte de résultat

 ✓ Certified by  yousign

			30/06/2024	30/06/2023
	France	Exportation	12 mois	12 mois
Ventes de marchandises				
Production vendue (Biens)				
Production vendue (Services et Travaux)				
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS				
Productions stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges				
Autres produits				6 506
PRODUITS D'EXPLOITATION				6 506
Achats de marchandises				
Variation de stock				
Achats de matières et autres approvisionnements				
Variation de stock				
Autres achats et charges externes			21 740	8 886
Impôts, taxes et versements assimilés				
Salaires et traitements				
Charges sociales du personnel				
Cotisations personnelles de l'exploitant				
Dotations aux amortissements :				
- sur immobilisations				
- charges d'exploitation à répartir				
Dotations aux provisions :				
- sur immobilisations				
- sur actif circulant				
- pour risques et charges				
Autres charges				
CHARGES D'EXPLOITATION			21 740	8 886
RESULTAT D'EXPLOITATION			(21 740)	(2 380)

Stéphane PIGUET
Compte de résultat

 ✓ Certified by  yousign

	30/06/2024	30/06/2023
RESULTAT D'EXPLOITATION	(21 740)	(2 380)
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	176 266	85 419
PRODUITS FINANCIERS	176 266	85 419
Dotations aux amortissements et aux provisions Intérêts et charges assimilées (4) Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	11 855	
CHARGES FINANCIERES	11 855	
RESULTAT FINANCIER	164 411	85 419
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	142 671	83 039
Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions et transferts de charges	38 630	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	38 630	
Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements et aux provisions	7 100 805	805
CHARGES EXCEPTIONNELLES	7 905	805
RESULTAT EXCEPTIONNEL	30 725	(805)
PARTICIPATION DES SALAIRES IMPOTS SUR LES BENEFICES	(8 678)	(6 146)
TOTAL DES PRODUITS TOTAL DES CHARGES	214 896 32 822	91 925 3 545
RESULTAT DE L'EXERCICE	182 074	88 380
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs (2) dont charges afférents à des exercices antérieurs (3) dont produits concernant les entreprises liées (4) dont intérêts concernant les entreprises liées	147 839 11 855	80 919

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 **4 862 085** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **214 896** euros et un total **charges** de **32 822** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **182 074** 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 999 euros à la société BRIEY IMMOBILIER ZI nouvellement créée et possède 99,90% du capital de cette dernière.

La société a en outre cédé l'intégralité de sa participation au sein des sociétés MS DISTRIBUTION et KS MULTIMARQUES.

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

3. NOTES SUR LE BILAN

Immobilisations financières

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.

Règles et Méthodes Comptables

A la clôture, aucune dépréciation n'a été constatée.

Les frais d'acquisition des titres de participation ont été comptabilisés à l'actif du bilan et incorporés au coût d'entrée des titres. Ils font l'objet d'un amortissement dérogatoire sur 5 ans.

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. INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES

Intégration fiscale

La société est la société mère d'un groupe ayant opté pour le régime d'intégration fiscale prévue à l'article 223 du CGI à compter du 01/07/2008.

Le périmètre d'intégration est constitué des sociétés suivantes :

- SAS FILOR (tête de groupe)
- SCI BRIEY IMMOBILIER 1
- SAS 4 AS TECHNO
- SAS 4 AS FLEURS

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.

Immobilisations

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						
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, mobilier						
	Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours							
Avances et acomptes							
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES						
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	608 266		999		7 100	602 165
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières						
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	608 266		999		7 100	602 165
TOTAL		608 266		999		7 100	602 165

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

FILIALES & PARTICIPATIONS	Capital	Réserves & report à nouveau	Pourcentage de détention	Participation (brute)	Participation (nette)	Prêts et avances consentis par la société	Montant des cautions et avals donnés par la société	C.A. H.T. du dernier exercice écoulé	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés au cours de l'exercice	Observations
A. Renseignements détaillés concernant filiales & participations											
1. Filiales (+ de 50% cap.détenu)											
SAS 4 AS FLEURS	1 000	338 331	100,00	531 730	531 730			386 618	42 374		30/06/2024
SCI BRIEY IMMOBILIER 1	1 000	(376 806)	99,90	999	999			157 842	(16 802)		30/06/2024
SAS 4 AS TECHNO	10 000	21 922	99,90	9 990	9 990			2 038 602	50 199		30/06/2024
SCI BRIEY IMMOBILIER	1 000		99,90	999	999				(2 362)		30/06/2024
SAS KS SPORTS	10 000	68 329	51,00	5 100	5 100			1 814 532	1 331		31/10/2023
B. Renseignements globaux concernant les autres filiales et participations											
1. Filiales (- de 50% cap.détenu)											
SAS MODEROS	1 000	51 279	49,00	490	490			457 493	(721)		29/02/2024
SAS TIKNO-PARK	1 000		49,00	490	490			442 962	60 873		30/09/2023
SCI 4 AS IMMOBILIER	10 000	1 033 226	5,00	52 366	52 366			1 534 040	403 797		31/12/2023
SCI 4 AS LYON IMMOBIL	1 000	(55 375)	0,10	1	1			7 800	(31 763)		30/06/2024

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros		30/06/2024
Total des Produits à recevoir		150 053
Autres créances		150 053
<i>Intérêts courus à recevoir</i>	<i>131 813</i>	
<i>Intérêts courus à recevoir</i>	<i>18 240</i>	

Capital social

Etat exprimé en euros		30/06/2024	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		1 500	100,00	150 000
	Emises pendant l'exercice				
	Remboursées pendant l'exercice				
	Du capital social fin d'exercice		1 500	100,00	150 000

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	150 000				150 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...					
Ecart de réévaluation					
Réserve légale	15 000				15 000
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves	3 857 600	36 400			3 894 000
Report à nouveau	(51 935)	51 980			45
Résultat de l'exercice	88 380	(88 380)		182 074	182 074
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées	2 235			805	3 040
TOTAL	4 061 279			182 878	4 244 158

Date de l'assemblée générale 01/12/2023	
Dividendes attribués	
¹ dont dividende provenant du résultat n-1	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1	4 061 279
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif	4 061 279
² Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice	
Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure	182 878

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	2 235	805		3 040
	Provisions fiscales implant. étranger avant 1.1.92				
	Provisions fiscales implant. étranger après 1.1.92				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES	2 235	805		3 040
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				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
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		2 235	805		3 040
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			805		
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.					

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	11 122	11 122
	Taxes sur la valeur ajoutée		
	Autres impôts, taxes versements assimilés		
	Divers		
	Groupe et associés (2)	3 026 057	3 026 057
	Débiteurs divers		
	Charges constatées d'avances		
	TOTAL DES CREANCES	3 037 179	3 037 179
(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)	5	5	
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)			
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)			
	Fournisseurs et comptes rattachés	1 986	1 986	
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Obligations cautionnées			
	Autres impôts, taxes et assimilés	1 000	1 000	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
	Groupe et associés (2)	614 936	614 936	
	Autres dettes			
	Dette représentative de titres empruntés			
	Produits constatés d'avance			
	TOTAL DES DETTES	617 927	617 927	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice (1) Emprunts remboursés en cours d'exercice (2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)				
		223 033		

Charges à payer

Etat exprimé en euros		30/06/2024
Total des Charges à payer		14 846
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		5
<i>Intérêts courus à payer</i>	<i>5</i>	
Emprunts et dettes financières divers		11 855
<i>Intérêts courus à payer</i>	<i>11 855</i>	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		1 986
<i>Factures non parvenues</i>	<i>1 986</i>	
Dettes fiscales et sociales		1 000
<i>Etat - Charges à payer</i>	<i>1 000</i>	

Produits et Charges exceptionnels

Etat exprimé en euros		30/06/2024
Total des produits exceptionnels		38 630
Produits exceptionnels sur opérations en capital <i>Produits cessions immos fin.</i>	38 630	38 630
Total des charges exceptionnelles		7 905
Charges exceptionnelles sur opération en capital <i>Valeur nette immo. fin. cédées</i>	7 100	7 100
Dotations excep. aux amortissements et aux provisions <i>Dotations amort. dérogatoires</i>	805	805
Résultat exceptionnel		30 725

Engagements financiers

Etat exprimé en euros		30/06/2024	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus				
Avals, cautions et garanties				
Cautions solidaires sur emprunt Crédit Agricole de la société BRIEY IMMOBLIER 1			1 006 312	
			1 006 312	
Engagements de crédit-bail				
Engagements en pensions, retraite et assimilés				
Autres engagements				
Total des engagements financiers (1)			1 006 312	
(1) Dont concernant :				
Les dirigeants				
Les filiales				
Les participations				
Les autres entreprises liées			1 006 312	

Comptes détaillés

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