

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

RAPPORT du COMMISSAIRE aux COMPTES sur les COMPTES ANNUELS Exercice clos le 31 août 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 4MA FINANCES relatifs à l'exercice clos le 31 août 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} septembre 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 31 août 2024 s'établit à 2.948 K€, 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.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 14 février 2025

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

	31/08/2024			31/08/2023
	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	158 255	37 969	120 287	46 271
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations	2 960 805		2 960 805	1 670 805
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts	10 000		10 000	
Autres immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISE	3 129 060	37 969	3 091 091	1 717 076
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				73 482
Autres créances	325 095		325 095	2 153 064
Capital souscrit appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	36 691		36 691	32 562
Charges constatées d'avance	996		996	1 606
ACTIF CIRCULANT	362 782		362 782	2 260 714
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL ACTIF	3 491 842	37 969	3 453 873	3 977 790

(1) dont droit au bail		
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an	10 000	
(3) dont créances à plus d'un an		

Bilan passif

	31/08/2024	31/08/2023
Capital social ou individuel Primes d'émission, de fusion, d'apport ... Ecart de réévaluation	60 000	60 000
RESERVES		
Réserve légale	6 000	6 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	3 011 000	1 320 000
Report à nouveau	3 294	2 364
Résultat de l'exercice	46 366	1 991 930
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	11 911	10 848
CAPITAUX PROPRES	3 138 571	3 391 142
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)		
Emprunts et dettes financières divers	122 368	240 925
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	12 519	10 801
Dettes fiscales et sociales	180 416	332 643
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		2 280
Produits constatés d'avance		
DETTES	315 303	586 648
Ecart de conversion passif		
TOTAL PASSIF	3 453 873	3 977 790
Résultat de l'exercice exprimé en euros et centièmes	46 365,50	1 991 929,70
(1) Dont dettes à moins d'un an	315 303	586 648
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		

Compte de résultat

			31/08/2024	31/08/2023
	France	Exportation	12 mois	12 mois
Ventes de marchandises				
Production vendue (Biens)				
Production vendue (Services et Travaux)	488 000		488 000	444 000
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	488 000		488 000	444 000
Productions stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			13 617	11 450
Autres produits			1 966	11
PRODUITS D'EXPLOITATION			503 583	455 461
Achats de marchandises				
Variation de stock				
Achats de matières et autres approvisionnements				
Variation de stock				
Autres achats et charges externes			34 490	33 536
Impôts, taxes et versements assimilés			11 146	24 525
Salaires et traitements			222 129	228 134
Charges sociales du personnel			125 760	125 171
Cotisations personnelles de l'exploitant				
Dotations aux amortissements :				
- sur immobilisations			25 254	11 797
- charges d'exploitation à répartir				
Dotations aux provisions :				
- sur immobilisations				
- sur actif circulant				
- pour risques et charges				
Autres charges			8	8
CHARGES D'EXPLOITATION			418 787	423 171
RESULTAT D'EXPLOITATION			84 796	32 290

Compte de résultat

	31/08/2024	31/08/2023
RESULTAT D'EXPLOITATION	84 796	32 290
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	69 184	2 036 350
PRODUITS FINANCIERS	69 184	2 036 350
Dotations aux amortissements et aux provisions Intérêts et charges assimilées (4) Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	3 714	1 498
CHARGES FINANCIERES	3 714	1 498
RESULTAT FINANCIER	65 469	2 034 852
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	150 266	2 067 142
Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions et transferts de charges		
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements et aux provisions	1 063	2 576 1 063
CHARGES EXCEPTIONNELLES	1 063	3 639
RESULTAT EXCEPTIONNEL	(1 063)	(3 639)
PARTICIPATION DES SALARIES IMPOTS SUR LES BENEFICES	102 837	71 573
TOTAL DES PRODUITS TOTAL DES CHARGES	572 767 526 402	2 491 810 499 881
RESULTAT DE L'EXERCICE	46 366	1 991 930
(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	69 184 2 794	2 036 350

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 **3 453 873** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **572 767** euros et un total **charges** de **526 402** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **46 366** euros.

L'exercice considéré débute le **01/09/2023** et finit le **31/08/2024**.
Il a une durée de **12** mois.

1. FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

La société a procédé à l'augmentation de la valeur brute des titres de participation de sa filiale FAULQUEDIS suite à l'augmentation du capital social effectuée par 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

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 2024, 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 1 708 euros au titre du contrôle légal des comptes annuels.

EXPERTIS PARTENAIRES et Associés
Commissaire aux comptes

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 brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/08/2024
			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. agencement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport	58 986		99 269			158 255
	Matériel de bureau, mobilier						
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	58 986		99 269			158 255
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	1 670 805		1 290 000			2 960 805
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières			10 000			10 000
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	1 670 805		1 300 000			2 970 805
TOTAL		1 729 791		1 399 269			3 129 060

EXPERTIS PARTENAIRES et Associés
Commissaire aux comptes

Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/08/2024
			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	12 715	25 254		37 969
Matériel de bureau, mobilier					
Emballages récupérables et divers					
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		12 715	25 254		37 969
TOTAL		12 715	25 254		37 969

	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	25 254				
Matériel de bureau, informatique, mobilier					
Emballages récupérables, divers					
TOTAL IMMOB CORPORELLES	25 254				
TOTAL	25 254				

Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/08/2024
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour fluctuation des cours				
	Provisions pour amortissements dérogatoires	10 848	1 063		11 911
	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	10 848	1 063		11 911
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				
	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		10 848	1 063		11 911
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - 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 & 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											
I. Filiales (+ de 50% cap.détenu)											
SAS FAULQUEDIS	1 473 792	2 394 186	99,99	2 950 808	2 950 808			35 730 496	863 541		31/08/2024
SCI 4 MA IMMO	10 000	(257 631)	99,97	9 997	9 997			530 678	153 039		31/08/2024
B. Renseignements globaux concernant les autres filiales et participations											
I. Filiales (- de 50% cap.détenu)											
EXPERTIS PARTENAIRES et Assoctés Commissaire aux comptes											

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros		31/08/2024
Total des Produits à recevoir		7 822
Autres créances		7 822
<i>Intérêts courus à recevoir</i>	7 822	

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/08/2024
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			996
Assurances		869	
Frais de personnel		127	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			996

EXPERTIS PARTENAIRES et Associés
Commissaire aux comptes

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros		31/08/2024	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)	10 000	10 000	
	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	2 130	2 130	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	322 965	322 965	
	Débiteurs divers			
	Charges constatées d'avances	996	996	
TOTAL DES CREANCES		336 091	336 091	
(1) Prêts accordés en cours d'exercice		10 000		
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/08/2024	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)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)				
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	12 519	12 519		
	Personnel et comptes rattachés	32 393	32 393		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	20 363	20 363		
	Impôts sur les bénéfices	111 063	111 063		
	Taxes sur la valeur ajoutée	8 323	8 323		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	8 274	8 274		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	122 368	122 368		
	Autres dettes				
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES		315 303	315 303		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice					
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)		37 131			

Capital social

Etat exprimé en euros		31/08/2024	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 clôture 31/08/2023	Affectation du résultat N-1 ¹	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice ²	Capitaux propres clôture 31/08/2024
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	1 320 000	1 691 000			3 011 000
Report à nouveau	2 364	930			3 294
Résultat de l'exercice	1 991 930	(1 991 930)		46 366	46 366
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées	10 848			1 063	11 911
TOTAL	3 391 142	(300 000)		47 429	3 138 571

Date de l'assemblée générale 28/02/2024

Dividendes attribués 300 000

¹ dont dividende provenant du résultat n-1 300 000

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 3 091 142

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 3 091 142

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 (252 571)

EXPERTIS PARTENAIRES et Associés
Commissaire aux comptes

Charges à payer

Etat exprimé en euros		31/08/2024
Total des Charges à payer		49 344
Emprunts et dettes financières divers		2 794
<i>Intérêts courus à payer</i>	2 794	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		9 358
<i>Fourn. - fact. non parvenues</i>	9 358	
Dettes fiscales et sociales		37 192
<i>Provisions congés payés</i>	3 672	
<i>Autres charges à payer</i>	17 668	
<i>Charges prov. s/ congés payés</i>	1 469	
<i>Autres charges soc. à payer</i>	7 067	
<i>Etat - Charges à payer</i>	7 316	

Effectif moyen

Etat exprimé en euros		31/08/2024	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures		3	
	Professions intermédiaires		1	
	Employés			
	Ouvriers			
	TOTAL		4	

--

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 2025

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 août 2024

DEUXIEME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 août 2024 s'élevant à 46.366 euros de la manière suivante :

. Bénéfice de l'exercice 46.366 euros

Auquel s'ajoute :

. Le report à nouveau antérieur de 3 294 euros pour former un bénéfice distribuable de 49 660 euros

Auquel s'ajoute :

. Un prélèvement sur le compte « Autres Réserves » de 250 340 euros pour former un bénéfice distribuable de 300 000 euros.

En conséquence, l'Assemblée générale décide de procéder à une distribution de dividendes au profit des associés de 300 000 euros (dont le résultat de l'exercice approuvé), soit 5 euros par action.

Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres de la Société seraient de 2 838 571 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 2024 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 299.992 euros,

- le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 août 2024 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 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.

Exercice clos le 31 août 2023 :

. 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.

Certifié conforme

Le Président

Mathieu WEBER



COMPTES ANNUELS

au 31/08/2024

SAS 4MA FINANCES

42 rue de Créhange
57380 FAULQUEMONT

arianeEXPERTS

Comptes annuels

Exercice du 01/09/2023 au 31/08/2024

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>20</i>
<i>Détail Résultat</i>	<i>21</i>
<i>Détail des produits d'exploitation</i>	<i>22</i>
<i>Détail des charges d'exploitation</i>	<i>23</i>
<i>Détail du résultat financier et exceptionnel</i>	<i>25</i>
<i>Détail Bilan</i>	<i>26</i>
<i>Détail de l'Actif</i>	<i>27</i>
<i>Détail du Passif</i>	<i>28</i>
<i>Immobilisations</i>	<i>30</i>
<i>Résultat fiscal</i>	<i>33</i>
<i>Liasse fiscale</i>	<i>37</i>

Bilan actif

	31/08/2024			31/08/2023
	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	158 255	37 969	120 287	46 271
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations	2 960 805		2 960 805	1 670 805
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts	10 000		10 000	
Autres immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISE	3 129 060	37 969	3 091 091	1 717 076
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				73 482
Autres créances	325 095		325 095	2 153 064
Capital souscrit appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	36 691		36 691	32 562
Charges constatées d'avance	996		996	1 606
ACTIF CIRCULANT	362 782		362 782	2 260 714
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL ACTIF	3 491 842	37 969	3 453 873	3 977 790
(1) dont droit au bail				
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an			10 000	
(3) dont créances à plus d'un an				

Bilan passif

	31/08/2024	31/08/2023
Capital social ou individuel Primes d'émission, de fusion, d'apport ... Ecart de réévaluation	60 000	60 000
RESERVES		
Réserve légale	6 000	6 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	3 011 000	1 320 000
Report à nouveau	3 294	2 364
Résultat de l'exercice	46 366	1 991 930
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	11 911	10 848
CAPITAUX PROPRES	3 138 571	3 391 142
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)		
Emprunts et dettes financières divers	122 368	240 925
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	12 519	10 801
Dettes fiscales et sociales	180 416	332 643
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		2 280
Produits constatés d'avance		
DETTES	315 303	586 648
Ecart de conversion passif		
TOTAL PASSIF	3 453 873	3 977 790
Résultat de l'exercice exprimé en euros et centièmes	46 365,50	1 991 929,70
(1) Dont dettes à moins d'un an	315 303	586 648
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		

Compte de résultat

			31/08/2024	31/08/2023
	France	Exportation	12 mois	12 mois
Ventes de marchandises				
Production vendue (Biens)				
Production vendue (Services et Travaux)	488 000		488 000	444 000
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	488 000		488 000	444 000
Productions stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			13 617	11 450
Autres produits			1 966	11
PRODUITS D'EXPLOITATION			503 583	455 461
Achats de marchandises				
Variation de stock				
Achats de matières et autres approvisionnements				
Variation de stock				
Autres achats et charges externes			34 490	33 536
Impôts, taxes et versements assimilés			11 146	24 525
Salaires et traitements			222 129	228 134
Charges sociales du personnel			125 760	125 171
Cotisations personnelles de l'exploitant				
Dotations aux amortissements :				
- sur immobilisations			25 254	11 797
- charges d'exploitation à répartir				
Dotations aux provisions :				
- sur immobilisations				
- sur actif circulant				
- pour risques et charges				
Autres charges			8	8
CHARGES D'EXPLOITATION			418 787	423 171
RESULTAT D'EXPLOITATION			84 796	32 290

Compte de résultat

	31/08/2024	31/08/2023
RESULTAT D'EXPLOITATION	84 796	32 290
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	69 184	2 036 350
PRODUITS FINANCIERS	69 184	2 036 350
Dotations aux amortissements et aux provisions Intérêts et charges assimilées (4) Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	3 714	1 498
CHARGES FINANCIERES	3 714	1 498
RESULTAT FINANCIER	65 469	2 034 852
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	150 266	2 067 142
Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions et transferts de charges		
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements et aux provisions	1 063	2 576 1 063
CHARGES EXCEPTIONNELLES	1 063	3 639
RESULTAT EXCEPTIONNEL	(1 063)	(3 639)
PARTICIPATION DES SALARIES IMPOTS SUR LES BENEFICES	102 837	71 573
TOTAL DES PRODUITS TOTAL DES CHARGES	572 767 526 402	2 491 810 499 881
RESULTAT DE L'EXERCICE	46 366	1 991 930
(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	69 184 2 794	2 036 350

Annexe légale

Etats financiers au **31/08/2024**

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 **3 453 873** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **572 767** euros et un total **charges** de **526 402** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **46 366** euros.

L'exercice considéré débute le **01/09/2023** et finit le **31/08/2024**.
Il a une durée de **12** mois.

1. FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

La société a procédé à l'augmentation de la valeur brute des titres de participation de sa filiale FAULQUEDIS suite à l'augmentation du capital social effectuée par 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

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 2024, 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 1 708 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 brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/08/2024
			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. agenet aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers	58 986		99 269			158 255
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, mobilier						
	Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours							
Avances et acomptes							
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	58 986		99 269			158 255
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	1 670 805		1 290 000			2 960 805
	Autres titres immobilisés			10 000			10 000
	Prêts et autres immobilisations financières						
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	1 670 805		1 300 000			2 970 805
TO TAL		1 729 791		1 399 269			3 129 060

Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/08/2024
			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	12 715	25 254		37 969
	Matériel de bureau, mobilier				
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	12 715	25 254		37 969
TOTAL		12 715	25 254		37 969

	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	25 254				
Matériel de bureau, informatique, mobilier					
Emballages récupérables, divers					
TOTAL IMMOB CORPORELLES	25 254				
TOTAL	25 254				

Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/08/2024
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour fluctuation des cours				
	Provisions pour amortissements dérogatoires	10 848	1 063		11 911
	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 REGLEMEENTEES		10 848	1 063		11 911
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				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Pour grosses réparations				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
	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		10 848	1 063		11 911
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - 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 & 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 FAULQUEDIS	1 473 792	2 394 186	99,99	2 950 808	2 950 808			35 730 496	863 541		31/08/2024
SCI 4 MA IMMO	10 000	(257 631)	99,97	9 997	9 997			530 678	153 039		31/08/2024
B. Renseignements globaux concernant les autres filiales et participations											
1. Filiales (- de 50% cap.détenu)											

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros

31/08/2024

Total des Produits à recevoir		7 822
Autres créances		7 822
<i>Intérêts courus à recevoir</i>	7 822	

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/08/2024
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			996
Assurances		869	
Frais de personnel		127	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			996

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros		31/08/2024	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)	10 000	10 000	
	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	2 130	2 130	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	322 965	322 965	
	Débiteurs divers			
	Charges constatées d'avances	996	996	
TOTAL DES CREANCES		336 091	336 091	
(1) Prêts accordés en cours d'exercice		10 000		
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/08/2024	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)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)				
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	12 519	12 519		
	Personnel et comptes rattachés	32 393	32 393		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	20 363	20 363		
	Impôts sur les bénéfices	111 063	111 063		
	Taxes sur la valeur ajoutée	8 323	8 323		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	8 274	8 274		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	122 368	122 368		
	Autres dettes				
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES		315 303	315 303		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice					
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)		37 131			

Capital social

Etat exprimé en euros		31/08/2024	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 clôture 31/08/2023	Affectation du résultat N-1 ¹	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice ²	Capitaux propres clôture 31/08/2024
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	1 320 000	1 691 000			3 011 000
Report à nouveau	2 364	930			3 294
Résultat de l'exercice	1 991 930	(1 991 930)		46 366	46 366
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées	10 848			1 063	11 911
TOTAL	3 391 142	(300 000)		47 429	3 138 571

Date de l'assemblée générale 28/02/2024

Dividendes attribués 300 000

¹dont dividende provenant du résultat n-1 300 000

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 3 091 142

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 3 091 142

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 (252 571)

Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/08/2024

Total des Charges à payer		49 344
Emprunts et dettes financières divers		2 794
<i>Intérêts courus à payer</i>	2 794	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		9 358
<i>Fourn. - fact. non parvenues</i>	9 358	
Dettes fiscales et sociales		37 192
<i>Provisions congés payés</i>	3 672	
<i>Autres charges à payer</i>	17 668	
<i>Charges prov. s/ congés payés</i>	1 469	
<i>Autres charges soc. à payer</i>	7 067	
<i>Etat - Charges à payer</i>	7 316	

Effectif moyen

Etat exprimé en euros		31/08/2024	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures		3	
	Professions intermédiaires		1	
	Employés			
	Ouvriers			
	TOTAL		4	

--