

SAS FILOR
Société par actions simplifiée au capital de 150 000 euros
Siège social : RD 906 – Avenue Marguerite Puhl Demange
54150 VAL DE BRIEY
R.C.S. VAL DE BRIEY 503 143 539

ACTE CONSTATANT LES DECISIONS UNANIMES DES ASSOCIES
DU 30 DECEMBRE 2025

Affectation du résultat de l'exercice clos le 30 juin 2025

DEUXIEME DECISION

Les associés décident d'affecter le bénéfice de 370 489,00 euros de l'exercice de la manière suivante en vue d'une distribution de dividendes de 400 000 euros :

Bénéfice de l'exercice	370 489 euros
Auquel s'ajoute :	
Le report à nouveau antérieur	118 euros
Pour former un bénéfice distribuable de	370 607 euros
Et un prélèvement sur le compte « Autres Réserves » de	29 393 euros
Les sommes distribuables s'élevant ainsi à	400 000 euros

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 30 juin 2025 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 304.266,66 euros et le montant des revenus distribués au titre du même exercice non éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 95.733,34 euros.

Conformément à la loi, les associés prennent acte qu'aucune distribution de dividende n'a été effectuée au titre des trois derniers exercices.

Copie certifiée conforme – Le Président

Stéphane PIGUET

✓ Certifié par  yousign

Comptes annuels

Exercice du 01/07/2024 au 30/06/2025

Sommaire

<i>Bilan actif</i>	1
<i>Bilan passif</i>	2
<i>Compte de résultat partie 1</i>	3
<i>Compte de résultat partie 2</i>	4
<i>Annexe légale</i>	5
<i>Compte de résultat et bilan détaillés</i>	19
<i>Détail Résultat</i>	20
<i>Détail des charges d'exploitation</i>	21
<i>Détail du résultat financier et exceptionnel</i>	22
<i>Détail Bilan</i>	23
<i>Détail de l'Actif</i>	24
<i>Détail du Passif</i>	25
<i>Immobilisations</i>	26
<i>Autres annexes</i>	30
<i>Résultat fiscal</i>	35
<i>Liasse fiscale</i>	39

Bilan actif

	30/06/2025			30/06/2024
	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	612 414	142 730	469 684	602 165
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISE	612 414	142 730	469 684	602 165
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	4 226 429		4 226 429	3 037 179
Capital souscrit appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	1 700		1 700	1 222 741
Charges constatées d'avance	1 544		1 544	
ACTIF CIRCULANT	4 229 672		4 229 672	4 259 920
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL ACTIF	4 842 086	142 730	4 699 356	4 862 085
(1) dont droit au bail				
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an				
(3) dont créances à plus d'un an				

Bilan passif

Bilan passif	30/06/2025	30/06/2024
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	4 076 000	3 894 000
Report à nouveau	118	45
Résultat de l'exercice	370 489	182 074
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	3 597	3 040
CAPITAUX PROPRES	4 615 205	4 244 158
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)	8	5
Emprunts et dettes financières divers	61 915	614 936
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 988	1 986
Dettes fiscales et sociales	20 240	1 000
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Produits constatés d'avance		
DETTES	84 151	617 927
Ecart de conversion passif		
TOTAL PASSIF	4 699 356	4 862 085
Résultat de l'exercice exprimé en euros et centièmes	370 489,02	182 073,56
(1) Dont dettes à moins d'un an	84 151	617 927
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	8	5

Compte de résultat

			30/06/2025	30/06/2024
	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				
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Achats de marchandises				
Variation de stock				
Achats de matières et autres approvisionnements				
Variation de stock				
Autres achats et charges externes			10 987	21 740
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			10 987	21 740
RESULTAT D'EXPLOITATION			(10 987)	(21 740)

Compte de résultat

	30/06/2025	30/06/2024
RESULTAT D'EXPLOITATION	(10 987)	(21 740)
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	360 000 166 072	176 266
PRODUITS FINANCIERS	526 072	176 266
Dotations aux amortissements et aux provisions Intérêts et charges assimilées (4) Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	142 730 7 175	11 855
CHARGES FINANCIERES	149 905	11 855
RESULTAT FINANCIER	376 167	164 411
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	365 181	142 671
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	558	7 100 805
CHARGES EXCEPTIONNELLES	558	7 905
RESULTAT EXCEPTIONNEL	(558)	30 725
PARTICIPATION DES SALARIES IMPOTS SUR LES BENEFICES	(5 866)	(8 678)
TOTAL DES PRODUITS TOTAL DES CHARGES	526 072 155 583	214 896 32 822
RESULTAT DE L'EXERCICE	370 489	182 074
(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	521 512 7 175	147 839 11 855

Annexe légale

Etats financiers au **30/06/2025**

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 **4 699 356** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **526 072** euros et un total **charges** de **155 583** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **370 489** euros.

L'exercice considéré débute le **01/07/2024** et finit le **30/06/2025**.
Il a une durée de **12** mois.

1. FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Au cours de l'exercice écoulé, la société a procédé à :

- la souscription de 9 999 titres sur les 1 000 titres composant le capital de la société BRIEY LOISIRS, lors de la constitution,
- la souscription de 250 titres sur les 1 000 titres composant le capital de la société GEORGETTE HOLDING, lors de la constitution.

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, une dépréciation d'une partie des titres de 4 AS FLEURS a été constatée pour un montant de 142 730 euros.

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
- SAS BRIEY IMMOBILIER ZI

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

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 30/06/2025
			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						
	Matériel de bureau, mobilier						
	Emballages récupérables et divers						
CORPORELLES	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES							
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	602 165		10 249			612 414
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières						
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	602 165		10 249			612 414
TOTAL		602 165		10 249			612 414

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	20 705	100,00	531 730	389 000			399 029	39 629	360 000	30/06/2025
SCI BRIEY IMMOBILIER	1 000	(393 608)	99,90	999	999			175 577	(11 174)		30/06/2025
SAS 4 AS TECHNO	10 000	72 121	99,90	9 990	9 990			2 172 924	69 666		30/06/2025
SCI BRIEY IMMOBILIER	1 000	(2 362)	99,90	999	999			47 866	(85 723)		30/06/2025
SAS KS SPORTS	10 000	69 661	51,00	5 100	5 100			1 749 323	1 008		31/10/2024
SCI BRIEY LOISIRS	10 000		99,99	9 999	9 999						31/01/2026
B. Renseignements globaux concernant les autres filiales et participations											
1. Filiales (- de 50% cap.détenu)											
SAS MOD'EROS	1 000	50 557	49,00	490	490			441 820	13 766		28/02/2025
SAS TIKNO-PARK	1 000		49,00	490	490						30/09/2024
SCI 4 AS IMMOBILIER	10 000	1 437 023	5,00	52 366	52 366			1 668 237	503 113		31/12/2024
SAS GEORGETTE HOLD	1 000		25,00	250	250						31/03/2026

Produits à recevoir

Etat exprimé en **euros**

30/06/2025

Total des Produits à recevoir		153 123
Autres créances		153 123
<i>Intérêts courus à recevoir</i>	153 123	

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros		Période	Montants	30/06/2025
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION				1 544
Honoraires			1 544	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES				
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES				
TOTAL				1 544

Capital social

Etat exprimé en euros		30/06/2025	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 30/06/2024	Affectation du résultat N-1 ¹	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice ²	Capitaux propres clôture 30/06/2025
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	3 894 000	182 000			4 076 000
Report à nouveau	45	74			118
Résultat de l'exercice	182 074	(182 074)		370 489	370 489
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées	3 040			558	3 597
TOTAL	4 244 158			371 047	4 615 205

Date de l'assemblée générale 11/12/2024

Dividendes attribués

¹dont dividende provenant du résultat n-1

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 4 244 158

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 4 244 158

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 371 047

Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	30/06/2025
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour fluctuation des cours				
	Provisions pour amortissements dérogatoires	3 040	558		3 597
	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		3 040	558		3 597
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 DEPRECIATION	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		142 730		142 730
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION		142 730		142 730
TOTAL GENERAL		3 040	143 288		146 327
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			142 730 558		
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		30/06/2025	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)	4 226 429	4 226 429	
	Débiteurs divers			
	Charges constatées d'avances	1 544	1 544	
	TOTAL DES CREANCES	4 227 972	4 227 972	
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		30/06/2025	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)	8	8		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)				
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	1 988	1 988		
	Personnel et comptes rattachés				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
	Impôts sur les bénéfices	19 240	19 240		
	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)	61 915	61 915		
	Autres dettes				
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	84 151	84 151		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice					
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Charges à payer

Etat exprimé en **euros**

30/06/2025

Total des Charges à payer		10 171
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit <i>Intérêts courus à payer</i>	8	8
Emprunts et dettes financières divers <i>Intérêts courus à payer</i>	7 175	7 175
Dettes fournisseurs et comptes rattachés <i>Factures non parvenues</i>	1 988	1 988
Dettes fiscales et sociales <i>Etat - Charges à payer</i>	1 000	1 000

Produits et Charges exceptionnels

Etat exprimé en euros		30/06/2025
Total des produits exceptionnels		
Total des charges exceptionnelles		558
Dotations excep. aux amortissements et aux provisions <i>Dotations amort. dérogatoires</i>	558	558
Résultat exceptionnel		(558)

Engagements financiers

Etat exprimé en euros		30/06/2025	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			932 452	
			932 452	
Engagements de crédit-bail				
Engagements en pensions, retraite et assimilés				
Autres engagements				
Total des engagements financiers (1)			932 452	
(1) Dont concernant :				
Les dirigeants				
Les filiales				
Les participations				
Les autres entreprises liées			932 452	

--