

4AS DISTRIBUTION
Société par actions simplifiée au capital de 38 113 euros
Siège social : Rond-Point du Haut Bois - CD 59
57650 FONTOY
R.C.S. THIONVILLE 950 459 677

DECISION D'APPROBATION ANNUELLE DU 30 DECEMBRE 2025
AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 30 JUIN 2025

DEUXIEME DECISION

La collectivité des associés décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 165.591 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	165.591 euros
. A titre de dividendes	160.000 euros
Soit 64 euros par action	

Le solde, soit 5.591 euros en totalité au compte « autres réserves ».

Le compte « autres réserves » s'élève ainsi après affectation à 1.410.751 euros.

Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres de la Société sont de 1.452.675 euros.

Le dividende sera mis en paiement, au siège social, à compter de ce jour.

La collectivité des associés prend acte qu'ils ont été informés que :

- depuis le 1er janvier 2018, les revenus distribués aux personnes physiques supportent dès leur versement 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,
- peuvent demander à être dispensées de ce prélèvement 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 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 est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 30 juin 2025 non éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 160.000 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

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.

Conformément à la loi, les associés prennent actes que les dividendes distribués au titre des trois derniers exercices ont été les suivants :

Exercice clos le 30 juin 2024 :

- Dividendes distribués : 400.000 euros
- dont dividendes bénéficiant de l'abattement de 40 % : 0 euro.

Exercice clos le 30 juin 2023 :

- Dividendes distribués : 500.000 euros
- dont dividendes bénéficiant de l'abattement de 40 % : 0 euro.

Exercice clos le 30 juin 2022 :

- Dividendes distribués : 500.000 euros
- dont dividendes bénéficiant de l'abattement de 40 % : 0 euro.

Décision unanime des associés en date du 30 décembre 2025 :

Certifié conforme
Le Président



COMPTES ANNUELS

au 30/06/2025

SAS 4 AS DISTRIBUTION

Rd Pt du Haut Bois Cd 59
57650 FONTOY

arianeEXPERTS

Comptes annuels

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

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>25</i>
<i>Détail Résultat</i>	<i>26</i>
<i>Détail des produits d'exploitation</i>	<i>27</i>
<i>Détail des charges d'exploitation</i>	<i>29</i>
<i>Détail du résultat financier et exceptionnel</i>	<i>34</i>
<i>Détail Bilan</i>	<i>35</i>
<i>Détail de l'Actif</i>	<i>36</i>
<i>Détail du Passif</i>	<i>38</i>
<i>Résultat fiscal</i>	<i>40</i>
<i>Liasse fiscale</i>	<i>42</i>

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	18 069	18 069		
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques,mat. et outillage indus.	2 383 232	1 957 497	425 735	687 563
Autres immobilisations corporelles	1 144 609	560 941	583 669	657 696
Immobilisations en cours	24 774		24 774	24 774
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations	157 584		157 584	143 568
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	238		238	222
Prêts	76 954		76 954	56 322
Autres immobilisations financières	143 322		143 322	141 292
ACTIF IMMOBILISE	3 948 782	2 536 507	1 412 275	1 711 437
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements	26 644		26 644	47 359
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	1 862 898		1 862 898	1 818 743
Avances et Acomptes versés sur commandes				
CREANCES (3)				
Créances clients et comptes rattachés	45 190	13 322	31 868	22 851
Autres créances	1 320 591		1 320 591	1 594 698
Capital souscrit appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	519 213		519 213	635 581
Charges constatées d'avance	124 571		124 571	37 211
ACTIF CIRCULANT	3 899 108	13 322	3 885 786	4 156 444
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL ACTIF	7 847 889	2 549 829	5 298 061	5 867 881
(1) dont droit au bail				
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an			70 102	68 772
(3) dont créances à plus d'un an				

Bilan passif

	30/06/2025	30/06/2024
Capital social ou individuel Primes d'émission, de fusion, d'apport ... Ecart de réévaluation	38 113	38 113
RESERVES		
Réserve légale	3 811	3 811
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	1 405 160	1 593 946
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	165 591	211 214
Subventions d'investissement Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	1 612 675	1 847 085
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)	1 356 500	1 568 421
Emprunts et dettes financières divers	43 595	57 983
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 964 924	1 996 718
Dettes fiscales et sociales	312 584	375 145
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	7 783	22 530
Produits constatés d'avance		
DETTES	3 685 386	4 020 796
Ecart de conversion passif		
TOTAL PASSIF	5 298 061	5 867 881
Résultat de l'exercice exprimé en euros et centièmes	165 590,50	211 213,99
(1) Dont dettes à moins d'un an	2 550 736	2 671 580
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	5 836	4 822

Compte de résultat

			30/06/2025	30/06/2024
	France	Exportation	12 mois	12 mois
Ventes de marchandises	20 353 490		20 353 490	19 696 788
Production vendue (Biens)	2 504 448		2 504 448	3 677 278
Production vendue (Services et Travaux)	103 284		103 284	98 238
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	22 961 222		22 961 222	23 472 304
Productions stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			49 759	51 935
Autres produits			5 198	9 106
PRODUITS D'EXPLOITATION			23 016 179	23 533 345
Achats de marchandises			15 374 280	15 180 556
Variation de stock			(44 155)	(100 553)
Achats de matières et autres approvisionnements			1 738 830	2 420 487
Variation de stock			20 715	15 248
Autres achats et charges externes			3 405 708	3 439 498
Impôts, taxes et versements assimilés			199 042	209 773
Salaires et traitements			1 384 466	1 375 357
Charges sociales du personnel			348 210	342 520
Cotisations personnelles de l'exploitant				
Dotations aux amortissements :				
- sur immobilisations			379 101	387 364
- charges d'exploitation à répartir				
Dotations aux provisions :				
- sur immobilisations				
- sur actif circulant			13 322	13 475
- pour risques et charges				
Autres charges			7 598	11 717
CHARGES D'EXPLOITATION			22 827 116	23 295 443
RESULTAT D'EXPLOITATION			189 063	237 902

Compte de résultat

	30/06/2025	30/06/2024
RESULTAT D'EXPLOITATION	189 063	237 902
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	2 312 36 461	2 237 40 277
PRODUITS FINANCIERS	38 773	42 514
Dotations aux amortissements et aux provisions Intérêts et charges assimilées (4) Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	12 489	14 260
CHARGES FINANCIERES	12 489	14 260
RESULTAT FINANCIER	26 284	28 254
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	215 347	266 155
Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions et transferts de charges	18 430	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	18 430	
Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements et aux provisions	90 28 126	5 418
CHARGES EXCEPTIONNELLES	28 216	422
RESULTAT EXCEPTIONNEL	(9 786)	(422)
PARTICIPATION DES SALARIES IMPOTS SUR LES BENEFICES	39 971	54 519
TOTAL DES PRODUITS TOTAL DES CHARGES	23 073 382 22 907 791	23 575 859 23 364 645
RESULTAT DE L'EXERCICE	165 591	211 214
(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	36 455	40 163

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 **5 298 061** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **23 073 382** euros et un total **charges** de **22 907 791** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **165 591** 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

La Société a acquis 1 part de la société FLORANGE EXPLOITATION pour une valeur nominale de 10 euros.

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.

3. NOTES SUR LE BILAN

Immobilisations incorporelles

Les brevets, concessions, licences correspondent à des logiciels qui sont amortis de manière linéaire sur un à trois ans au prorata temporis.

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 :

Construction	10 à 20 ans	Linéaire
Installations générales	5 à 16 ans	Linéaire
Matériel et outillage industriel	4 à 10 ans	Linéaire / Dégressif
Matériel de transport	5 ans	Linéaire
Agencements	3 à 7 ans	Linéaire
Matériel de bureau et informatique	2 à 7 ans	Linéaire / Dégressif

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 évaluées à leur coût d'acquisition et sont non amortissables.

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

Stocks et en cours

Les matières premières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est constatée lorsque cette valeur brute est supérieure.

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.

Charge à payer "Euros Carte U"

La charge à payer "Euros Carte U" concernant les montants accumulés sur les cartes de fidélité et convertibles en remises sur achats par la clientèle est établie à la clôture. Elle correspond à l'encours au 30 juin 2025 des sommes exprimées en euros, acquises par les porteurs d'une carte de fidélité, pondéré par le taux réel de transformation et évalué avant la marge réalisée sur les ventes. La charge à payer s'élève à 86 152 euros TTC contre 83 423 euros TTC pour l'exercice précédent.

Règles et Méthodes Comptables

Disponibilités

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

Provisions pour risques et charges

Par prudence, la société comptabilise les provisions pour litiges avec un tiers dès lors qu'un dommage causé avant la clôture est identifié, notamment en cas d'assignation. S'agissant des litiges pour lesquels un jugement favorable est rendu, les provisions sont maintenues jusqu'à l'expiration du délai d'appel ou de cassation.

4. NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Honoraires du commissaire aux comptes

Le montant des honoraires du commissaire aux comptes figurant en charges de l'exercice s'élève à 11 480 euros au titre du contrôle légal des comptes.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte non seulement des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise, mais également de ceux qui présentent un caractère exceptionnel eu égard à leurs montants.

5. INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES

Engagements de retraite

Le montant de 108 377 euros correspond à une estimation des engagements d'indemnités de départ en retraite de la société vis-à-vis de l'ensemble de son personnel.

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

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

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

Le coefficient d'actualisation retenu est de 3,45%.

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

Règles et Méthodes Comptables

Intégration fiscale

Depuis le 1er juillet 2019, la société est membre d'un groupe ayant opté pour le régime d'intégration fiscale prévu à l'article 223 A du CGI.

Le périmètre d'intégration fiscale est constitué de :

- SAS MS DISTRIBUTION (société tête de groupe)
- SAS 4 AS DISTRIBUTION
- SCI C&R IMMOBILIER

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.

Evénements postérieurs à la clôture

Aucun événement postérieur à la clôture n'est à signaler.

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	18 069					18 069
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	18 069					18 069
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement						
	Instal technique, matériel outillage industriels	2 365 716		21 446		3 930	2 383 232
	Instal., agencement, aménagement divers	1 006 989		1 875			1 008 864
	Matériel de transport	37 307		46 480		37 307	46 480
	Matériel de bureau, mobilier	90 025		1 570		2 330	89 265
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours	24 774					24 774
	Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		3 524 811		71 371		43 567	3 552 615
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	143 568		14 016			157 584
	Autres titres immobilisés	222		16			238
	Prêts et autres immobilisations financières	197 614		24 342		1 680	220 276
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES		341 404		38 374		1 680
TOTAL		3 884 284		109 745		45 247	3 948 782

Amortissements

Etat exprimé en euros

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/06/2025
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement, de recherche et de développement				
	Autres	18 069			18 069
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	18 069			18 069
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	1 678 152	283 275	3 930	1 957 497
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	387 162	82 107		469 270
	Matériel de transport	7 689	9 032	9 182	7 540
	Matériel de bureau, mobilier	81 774	4 686	2 330	84 131
	Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		2 154 778	379 101	15 442	2 518 438
TOTAL		2 172 848	379 101	15 442	2 536 507

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

Terrains					
Constructions sur sol propre					
sur sol d'autrui					
instal, agencement, aménag.					
Instal. technique matériel outillage industriels	245 785	37 489			
Instal générales Agenct aménagt divers	82 107				
Matériel de transport	9 032				
Matériel de bureau, informatique, mobilier	4 686				
Emballages récupérables, divers					
TOTAL IMMOB CORPORELLES	341 611	37 489			
TOTAL	341 611	37 489			

Produits à recevoir

Etat exprimé en **euros**

30/06/2025

Total des Produits à recevoir		23 400
Autres créances		23 400
<i>Avoirs et rist. à recevoir</i>	<i>10 002</i>	
<i>Divers - produits à recevoir</i>	<i>13 398</i>	

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	30/06/2025
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			124 571
Achats de marchandises		83 951	
Sous-traitance diverse		234	
Maintenance		7 988	
Assurances		15 538	
Panneaux, publicités		4 035	
Locations diverses		6 193	
Médecine du travail, pharmacie		2 850	
Honoraires juridiques		750	
Impôts et taxes		33	
Voyages et déplacements		3 000	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			124 571

Capital social

Etat exprimé en euros		30/06/2025	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		2 500	15,25	38 113
	Emises pendant l'exercice				
	Remboursées pendant l'exercice				
	Du capital social fin d'exercice		2 500	15,25	38 113

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	38 113				38 113
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...					
Ecart de réévaluation					
Réserve légale	3 811				3 811
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves	1 593 946			(188 786)	1 405 160
Report à nouveau					
Résultat de l'exercice	211 214	(211 214)		165 591	165 591
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	1 847 085	(211 214)		(23 196)	1 612 675

Date de l'assemblée générale 31/12/2024

Dividendes attribués 400 000

¹dont dividende provenant du résultat n-1 211 214

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 1 635 871

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 1 635 871

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 (234 410)

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 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				
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	13 475	13 322	13 475	13 322
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	13 475	13 322	13 475	13 322
TOTAL GENERAL		13 475	13 322	13 475	13 322
Dont dotations et reprises - d'exploitation - financières - exceptionnelles			13 322	13 475	
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)	76 954	980	75 974
	Autres immobilisations financières	143 322	69 122	74 200
	Clients douteux ou litigieux	14 591	14 591	
	Autres créances clients	30 599	30 599	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	68 057	68 057	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	1 113 539	1 113 539	
	Débiteurs divers	138 995	138 995	
	Charges constatées d'avances	124 571	124 571	
	TOTAL DES CREANCES	1 710 628	1 560 454	150 174
(1) Prêts accordés en cours d'exercice		20 000		
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice		1 680		
(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)	5 836	5 836		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	1 350 663	216 014	807 959	326 690
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	1 964 924	1 964 924		
	Personnel et comptes rattachés	180 422	180 422		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	93 969	93 969		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	7 062	7 062		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	31 131	31 131		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	43 595	43 595		
	Autres dettes	7 783	7 783		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	3 685 386	2 550 736	807 959	326 690
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		212 739			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Charges à payer

Etat exprimé en euros

30/06/2025

Total des Charges à payer		379 712
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		7 284
<i>Intérêts courus sur emprunts</i>	1 448	
<i>Intérêts courus à payer</i>	5 836	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		122 226
<i>Fourn. - Fact. non parvenues</i>	122 226	
Dettes fiscales et sociales		250 202
<i>Provision pour congés à payer</i>	129 149	
<i>Autres charges à payer</i>	46 465	
<i>Charges soc. congés à payer</i>	32 933	
<i>Autres charges soc. à payer</i>	11 849	
<i>Etat - charges à payer</i>	29 806	

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

Etat exprimé en euros

	30/06/2025	Résultat avant impôts	Impôts (1)	Résultat après impôts
RESULTAT COURANT		215 347	42 367	172 980
RESULTAT EXCEPTIONNEL (et participation)		(9 786)	(2 424)	(7 362)
RESULTAT COMPTABLE		205 562	39 943	165 619

(1) après retraitements fiscaux.

Crédit et réduction d'impôt

La société a comptabilisé une réduction d'impôt au titre du mécénat pour un montant de 3 131 euros.

Dettes garanties par des Sûretés Réelles

Etat exprimé en euros

Nat. Dette	Nature de la Garantie	Org. Bénéficiaire	Montant début	30/06/2025
Emprunt	Nantissement du fonds de commerce	Crédit Agricole de Lorraine	1 000 000	510 714
Emprunt	Nantissement du fonds de commerce	Bpifrance	1 200 000	838 502
		TOTAL	2 200 000	1 349 216

--

Engagements financiers

Etat exprimé en euros	30/06/2025	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus			
Avals, cautions et garanties			
Engagements de crédit-bail			
Engagements en pensions, retraite et assimilés Indemnités de fin de carrière		108 377	
		108 377	
Autres engagements			
Total des engagements financiers (1)		108 377	
(1) Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées			

Accroissements et allègements de la dette future d'impôts

Etat exprimé en **euros**

30/06/2025

ACCROISSEMENTS	Provisions règlementées	
	Autres	
ACCROISSEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS		

ALLEGEMENTS	Provisions non déductibles l'année de comptabilisation	
	Taux IS retenu de 25% : Organic	694
	Autres	
ALLEGEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS		694

--	--

Etat exprimé en **euros**

Du résultat à la trésorerie

		30/06/2025	30/06/2024
TRESORERIE D'OUVERTURE (a)		630 759	1 459 682
OP. D'EXPLOITATION	Résultat net	165 591	211 214
	+/- Elimination des charges et produits d'exploitation sans incidence sur la trésorerie (1)	388 643	387 693
	MARGE BRUTE D'AUTOFINANCEMENT	554 233	598 907
	- Variation du Besoin en Fonds de Roulement	45 343	(518 415)
	FLUX DE TRESORERIE D'EXPLOITATION (b)	599 576	80 491
OP. D'INVESTISSEMENT	Cessions immobilisations incorporelles		
	+ Cessions immobilisations corporelles	18 430	
	+ Cessions/réductions immobilisations financières	1 680	
	- Acquisitions immobilisations incorporelles		
	- Acquisitions immobilisations corporelles	(71 371)	(60 588)
OP. D'INVESTISSEMENT	- Acquisitions immobilisations financières	(38 374)	(23 991)
	<i>Incidence des décalages de trésorerie sur les opérations d'investissement</i>		
	+/- Variation des dettes fournisseurs sur immobilisations		(7 823)
	FLUX DE TRESORERIE D'INVESTISSEMENT (c)	(89 635)	(92 402)
OPERATIONS DE FINANCEMENT	+ Augmentation de capital		
	- Réduction de capital		
	- Distributions mises en paiement	(400 000)	(500 000)
	+ Augmentation des dettes financières (2)	160	200
	- Remboursement des dettes financières (2)	(227 484)	(317 211)
	+ Avances reçues des tiers		
	- Avances remboursées aux tiers		
	<i>Incidence des décalages de trésorerie sur les opérations de financement</i>		
	- Variation de la provision sur titres		
	- Variation du capital souscrit		
	FLUX DE TRESORERIE DE FINANCEMENT (d)	(627 324)	(817 011)
VARIATION DE LA TRESORERIE (e) = (b) + (c) + (d)		(117 382)	(828 923)
TRESORERIE DE CLOTURE (f) = (a) + (e)		513 377	630 759

(1) Hors actif circulant

(2) Y compris les comptes courants d'associés créditeurs

Effectif moyen

Etat exprimé en euros		30/06/2025	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures		5	
	Professions intermédiaires		5	
	Employés		38	
	Ouvriers			
	TOTAL		48	



Patrick DISTEL
Commissaire aux Comptes

**SAS 4 AS DISTRIBUTION
ROND POINT DU HAUT BOIS – CD 59
57650 FONTOY**

**RAPPORTS
DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**

**Assemblée Générale d'Approbation
de l'exercice clos le 30 juin 2025**

4 AS DISTRIBUTION

Société par Actions simplifiée au Capital de 38 113 euros

**ROND POINT DU HAUT BOIS – CD 59
57650 FONTOY**

RCS THIONVILLE TI 950 459 677

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

Assemblée Générale d'Approbation de l'exercice clos le 30 juin 2025

4AS DISTRIBUTION

Société par Actions Simplifiée au capital de 38 113 euros
Rond-Point du Haut Bois – CD 59, 57650 FONTOY
RCS THIONVILLE TI 950 459 677

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**

Assemblée Générale d'Approbation de l'exercice clos le 30 juin 2025

À l'Assemblée Générale de la société 4AS DISTRIBUTION,

Opinion

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre Assemblée Générale, j'ai effectué l'audit des comptes annuels de la société 4 AS DISTRIBUTION relatifs à l'exercice clos le 30 juin 2025, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Je certifie 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***

J'ai effectué mon audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. J'estime que les éléments que j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

Les responsabilités qui m'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

J'ai réalisé ma 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 1er juillet 2024 à la date d'émission de mon rapport.

4AS DISTRIBUTION

Société par Actions Simplifiée au capital de 38 113 euros
Rond-Point du Haut Bois – CD 59, 57650 FONTOY
RCS THIONVILLE TI 950 459 677

Justification des appréciations

En application des dispositions de l'article L821-53 et R.821-180 du Code de Commerce relatives à la justification de mes appréciations, je vous informe que les appréciations les plus importantes auxquelles j'ai procédé, selon mon jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de ma démarche d'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de mon opinion exprimée ci-avant. Je n'exprime pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérifications spécifiques

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

Je n'ai 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 à l'Associé Unique.

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-6 du code de commerce.

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.

4AS DISTRIBUTION

Société par Actions Simplifiée au capital de 38 113 euros
Rond-Point du Haut Bois – CD 59, 57650 FONTOY
RCS THIONVILLE TI 950 459 677

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il m'appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Mon 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, ma mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

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 ;

4AS DISTRIBUTION

Société par Actions Simplifiée au capital de 38 113 euros
Rond-Point du Haut Bois – CD 59, 57650 FONTOY
RCS THIONVILLE TI 950 459 677

- 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.

Schiltigheim, le 3 décembre 2025



Patrick DISTEL

Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Colmar

4AS DISTRIBUTION

Société par Actions Simplifiée au capital de 38 113 euros
Rond-Point du Haut Bois – CD 59, 57650 FONTOY
RCS THIONVILLE T1 950 459 677

SOMMAIRE

ACTIF DU BILAN	1
PASSIF DU BILAN	2
COMPTE DE RESULTAT	3 – 4
ANNEXE	5 – 24

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	18 069	18 069		
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques,mat. et outillage indus.	2 383 232	1 957 497	425 735	687 563
Autres immobilisations corporelles	1 144 609	560 941	583 669	657 696
Immobilisations en cours	24 774		24 774	24 774
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations	157 584		157 584	143 568
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	238		238	222
Prêts	76 954		76 954	56 322
Autres immobilisations financières	143 322		143 322	141 292
ACTIF IMMOBILISE	3 948 782	2 536 507	1 412 275	1 711 437
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements	26 644		26 644	47 359
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	1 862 898		1 862 898	1 818 743
Avances et Acomptes versés sur commandes				
CREANCES (3)				
Créances clients et comptes rattachés	45 190	13 322	31 868	22 851
Autres créances	1 320 591		1 320 591	1 594 698
Capital souscrit appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	519 213		519 213	635 581
Charges constatées d'avance	124 571		124 571	37 211
ACTIF CIRCULANT	3 899 108	13 322	3 885 786	4 156 444
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL ACTIF	7 847 889	2 549 829	5 298 061	5 867 881

(1) dont droit au bail

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

(3) dont créances à plus d'un an



70 102

68 772

Bilan passif

	30/06/2025	30/06/2024
Capital social ou individuel Primes d'émission, de fusion, d'apport ... Ecart de réévaluation	38 113	38 113
RESERVES		
Réserve légale	3 811	3 811
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	1 405 160	1 593 946
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	165 591	211 214
Subventions d'investissement Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	1 612 675	1 847 085
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)	1 356 500	1 568 421
Emprunts et dettes financières divers	43 595	57 983
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 964 924	1 996 718
Dettes fiscales et sociales	312 584	375 145
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	7 783	22 530
Produits constatés d'avance		
DETTES	3 685 386	4 020 796
Ecart de conversion passif		
TOTAL PASSIF	5 298 061	5 867 881

Résultat de l'exercice exprimé en euros et centièmes	165 590,50	211 213,99
(1) Dont dettes à moins d'un an	2 550 736	2 671 580
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques	5 836	4 822

Compte de résultat

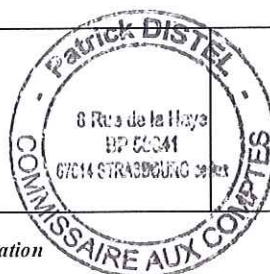
			30/06/2025	30/06/2024
	France	Exportation	12 mois	12 mois
Ventes de marchandises	20 353 490		20 353 490	19 696 788
Production vendue (Biens)	2 504 448		2 504 448	3 677 278
Production vendue (Services et Travaux)	103 284		103 284	98 238
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	22 961 222		22 961 222	23 472 304
Productions stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			49 759	51 935
Autres produits			5 198	9 106
PRODUITS D'EXPLOITATION			23 016 179	23 533 345
Achats de marchandises			15 374 280	15 180 556
Variation de stock			(44 155)	(100 553)
Achats de matières et autres approvisionnements			1 738 830	2 420 487
Variation de stock			20 715	15 248
Autres achats et charges externes			3 405 708	3 439 498
Impôts, taxes et versements assimilés			199 042	209 773
Salaires et traitements			1 384 466	1 375 357
Charges sociales du personnel			348 210	342 520
Cotisations personnelles de l'exploitant				
Dotations aux amortissements :				
- sur immobilisations			379 101	387 364
- charges d'exploitation à répartir				
Dotations aux provisions :				
- sur immobilisations				
- sur actif circulant			13 322	13 475
- pour risques et charges				
Autres charges			7 598	11 717
CHARGES D'EXPLOITATION			22 827 116	23 295 443
RESULTAT D'EXPLOITATION			189 063	237 902



Compte de résultat

	30/06/2025	30/06/2024
RESULTAT D'EXPLOITATION	189 063	237 902
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	2 312 36 461	2 237 40 277
PRODUITS FINANCIERS	38 773	42 514
Dotations aux amortissements et aux provisions Intérêts et charges assimilées (4) Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	12 489	14 260
CHARGES FINANCIERES	12 489	14 260
RESULTAT FINANCIER	26 284	28 254
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	215 347	266 155
Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions et transferts de charges	18 430	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	18 430	
Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements et aux provisions	90 28 126	5 418
CHARGES EXCEPTIONNELLES	28 216	422
RESULTAT EXCEPTIONNEL	(9 786)	(422)
PARTICIPATION DES SALAIRES IMPOTS SUR LES BENEFICES	39 971	54 519
TOTAL DES PRODUITS TOTAL DES CHARGES	23 073 382 22 907 791	23 575 859 23 364 645
RESULTAT DE L'EXERCICE	165 591	211 214

- (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



36 455

40 163

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 **5 298 061** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **23 073 382** euros et un total **charges** de **22 907 791** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **165 591** 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

La Société a acquis 1 part de la société FLORANGE EXPLOITATION pour une valeur nominale de 10 euros.

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.

3. NOTES SUR LE BILAN

Immobilisations incorporelles

Les brevets, concessions, licences correspondent à des logiciels qui sont amortis de manière linéaire sur un à trois ans au prorata temporis.

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 :

Construction	10 à 20 ans	Linéaire
Installations générales	5 à 16 ans	Linéaire
Matériel et outillage industriel	4 à 10 ans	Linéaire / Dégressif
Matériel de transport	5 ans	Linéaire
Agencements	3 à 7 ans	Linéaire
Matériel de bureau et informatique	2 à 7 ans	Linéaire / Dégressif

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 évaluées à leur coût d'acquisition et sont non amortissables.

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

Stocks et en cours

Les matières premières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est constatée lorsque cette valeur brute est supérieure.

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.

Charge à payer "Euros Carte U"

La charge à payer "Euros Carte U" concernant les montants accumulés sur les cartes de fidélité et convertibles en remises sur achats par la clientèle est établie à la clôture. Elle correspond à l'encours au 30 juin 2025 des sommes exprimées en euros, acquises par les porteurs d'une carte de fidélité, pondéré par le taux réel de transformation et évalué avant la marge réalisée sur les ventes. La charge à payer s'élève à 86 152 euros TTC contre 83 423 euros TTC pour l'exercice précédent.



Règles et Méthodes Comptables

Disponibilités

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

Provisions pour risques et charges

Par prudence, la société comptabilise les provisions pour litiges avec un tiers dès lors qu'un dommage causé avant la clôture est identifié, notamment en cas d'assignation. S'agissant des litiges pour lesquels un jugement favorable est rendu, les provisions sont maintenues jusqu'à l'expiration du délai d'appel ou de cassation.

4. NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Honoraires du commissaire aux comptes

Le montant des honoraires du commissaire aux comptes figurant en charges de l'exercice s'élève à 11 480 euros au titre du contrôle légal des comptes.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte non seulement des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise, mais également de ceux qui présentent un caractère exceptionnel eu égard à leurs montants.

5. INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES

Engagements de retraite

Le montant de 108 377 euros correspond à une estimation des engagements d'indemnités de départ en retraite de la société vis-à-vis de l'ensemble de son personnel.
L'évaluation est basée sur la rémunération de chaque personne à la clôture de l'exercice augmentée d'un pourcentage de charges sociales fonction de la catégorie socio-professionnelle, de son âge, de son ancienneté actuelle et de ses droits à indemnité en fonction de la convention collective nationale de commerce de détail et de gros à prédominance alimentaire et dans l'hypothèse d'un départ volontaire à la retraite.

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

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

Le coefficient d'actualisation retenu est de 3,45%.

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



Règles et Méthodes Comptables

Intégration fiscale

Depuis le 1er juillet 2019, la société est membre d'un groupe ayant opté pour le régime d'intégration fiscale prévu à l'article 223 A du CGI.

Le périmètre d'intégration fiscale est constitué de :

- SAS MS DISTRIBUTION (société tête de groupe)
- SAS 4 AS DISTRIBUTION
- SCI C&R IMMOBILIER

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.

Evénements postérieurs à la clôture

Aucun événement postérieur à la clôture n'est à signaler.



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	18 069					18 069
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	18 069					18 069
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels	2 365 716		21 446		3 930	2 383 232
	Instal., agencement, aménagement divers	1 006 989		1 875			1 008 864
	Matériel de transport	37 307		46 480		37 307	46 480
	Matériel de bureau, mobilier	90 025		1 570		2 330	89 265
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours	24 774					24 774
	Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	3 524 811		71 371		43 567	3 552 615	
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	143 568		14 016			157 584
	Autres titres immobilisés	222		16			238
	Prêts et autres immobilisations financières	197 614		24 342		1 680	220 276
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	341 404		38 374		1 680	378 097
TOTAL		3 884 284		109 745		45 247	3 948 782

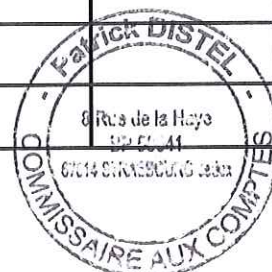


Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/06/2025
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement, de recherche et de développement				
	Autres	18 069			18 069
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	18 069			18 069
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	1 678 152	283 275	3 930	1 957 497
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	387 162	82 107		469 270
	Matériel de transport	7 689	9 032	9 182	7 540
	Matériel de bureau, mobilier	81 774	4 686	2 330	84 131
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	2 154 778	379 101	15 442	2 518 438
TOTAL		2 172 848	379 101	15 442	2 536 507

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

Terrains					
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.					
Instal. technique matériel outillage industriels	245 785	37 489			
Instal générales Agenct aménagt divers	82 107				
Matériel de transport	9 032				
Matériel de bureau, informatique, mobilier	4 686				
Emballages récupérables, divers					
TOTAL IMMOB CORPORELLES	341 611	37 489			
TOTAL	341 611	37 489			



Produits à recevoir

Etat exprimé en euros		30/06/2025
Total des Produits à recevoir		23 400
Autres créances		23 400
<i>Avoirs et rist. à recevoir</i>	10 002	
<i>Divers - produits à recevoir</i>	13 398	



Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	30/06/2025
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			124 571
Achats de marchandises		83 951	
Sous-traitance diverse		234	
Maintenance		7 988	
Assurances		15 538	
Panneaux, publicités		4 035	
Locations diverses		6 193	
Médecine du travail, pharmacie		2 850	
Honoraires juridiques		750	
Impôts et taxes		33	
Voyages et déplacements		3 000	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			124 571



Capital social

Etat exprimé en euros		30/06/2025	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		2 500	15,25	38 113
	Emises pendant l'exercice				
	Remboursées pendant l'exercice				
	Du capital social fin d'exercice		2 500	15,25	38 113



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	38 113				38 113
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...					
Ecarts de réévaluation					
Réserve légale	3 811				3 811
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves	1 593 946			(188 786)	1 405 160
Report à nouveau					
Résultat de l'exercice	211 214	(211 214)		165 591	165 591
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	1 847 085	(211 214)		(23 196)	1 612 675

Date de l'assemblée générale 31/12/2024

Dividendes attribués 400 000

¹ dont dividende provenant du résultat n-1 211 214

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 1 635 871

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 1 635 871

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 (234 410)



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 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				
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	13 475	13 322	13 475	13 322
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	13 475	13 322	13 475	13 322
TOTAL GENERAL		13 475	13 322	13 475	13 322
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			13 322	13 475	
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

Etat exprimé en euros		30/06/2025	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)	76 954	980	75 974
	Autres immobilisations financières	143 322	69 122	74 200
	Clients douteux ou litigieux	14 591	14 591	
	Autres créances clients	30 599	30 599	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	68 057	68 057	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	1 113 539	1 113 539	
	Débiteurs divers	138 995	138 995	
	Charges constatées d'avances	124 571	124 571	
TOTAL DES CREANCES		1 710 628	1 560 454	150 174
(1) Prêts accordés en cours d'exercice		20 000		
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice		1 680		
(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)	5 836	5 836		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	1 350 663	216 014	807 959	326 690
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	1 964 924	1 964 924		
	Personnel et comptes rattachés	180 422	180 422		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	93 969	93 969		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	7 062	7 062		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	31 131	31 131		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	43 595	43 595		
	Autres dettes	7 783	7 783		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES		3 685 386	2 550 736	807 959	326 690
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		212 739			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Patrick DISTEL

8 Rue de la Haye



Charges à payer

Etat exprimé en euros

30/06/2025

Total des Charges à payer		379 712
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		7 284
<i>Intérêts courus sur emprunts</i>	1 448	
<i>Intérêts courus à payer</i>	5 836	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		122 226
<i>Fourn. - Fact. non parvenues</i>	122 226	
Dettes fiscales et sociales		250 202
<i>Provision pour congés à payer</i>	129 149	
<i>Autres charges à payer</i>	46 465	
<i>Charges soc. congés à payer</i>	32 933	
<i>Autres charges soc. à payer</i>	11 849	
<i>Etat - charges à payer</i>	29 806	



Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

Etat exprimé en euros	30/06/2025	Résultat avant impôts	Impôts (1)	Résultat après impôts
RESULTAT COURANT		215 347	42 367	172 980
RESULTAT EXCEPTIONNEL (et participation)		(9 786)	(2 424)	(7 362)
RESULTAT COMPTABLE		205 562	39 943	165 619

(1) après retraitements fiscaux.

Crédit et réduction d'impôt

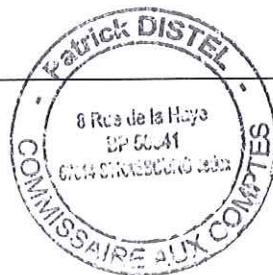
La société a comptabilisé une réduction d'impôt au titre du mécénat pour un montant de 3 131 euros.



Dettes garanties par des Sûretés Réelles

Etat exprimé en euros

Nat. Dette	Nature de la Garantie	Org. Bénéficiaire	Montant début	30/06/2025
Emprunt	Nantissement du fonds de commerce	Crédit Agricole de Lorraine	1 000 000	510 714
Emprunt	Nantissement du fonds de commerce	Bpifrance	1 200 000	838 502
		TOTAL	2 200 000	1 349 216



Engagements financiers

Etat exprimé en euros		30/06/2025	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus				
Avals, cautions et garanties				
Engagements de crédit-bail				
Engagements en pensions, retraite et assimilés Indemnités de fin de carrière			108 377	
			108 377	
Autres engagements				
Total des engagements financiers (1)			108 377	
(1) Dont concernant :				
Les dirigeants				
Les filiales				
Les participations				
Les autres entreprises liées				



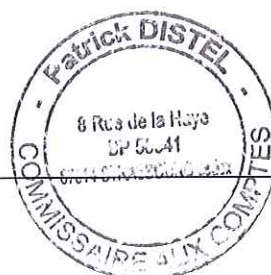
Accroissements et allègements de la dette future d'impôts

Etat exprimé en euros

30/06/2025

ACCROISSEMENTS	Provisions règlementées	
	Autres	
ACCROISSEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS		

ALLEGEMENTS	Provisions non déductibles l'année de comptabilisation	
	Taux IS retenu de 25% : Organic	694
	Autres	
ALLEGEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS		694



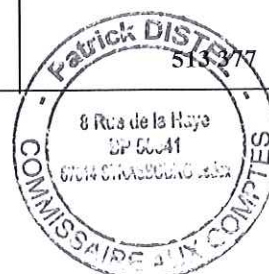
Etat exprimé en euros

Du résultat à la trésorerie

		30/06/2025	30/06/2024
TRESORERIE D'OUVERTURE (a)		630 759	1 459 682
OP. D'EXPLOITATION	Résultat net	165 591	211 214
	+/- Elimination des charges et produits d'exploitation sans incidence sur la trésorerie (1)	388 643	387 693
	MARGE BRUTE D'AUTOFINANCEMENT	554 233	598 907
	- Variation du Besoin en Fonds de Roulement	45 343	(518 415)
FLUX DE TRESORERIE D'EXPLOITATION (b)		599 576	80 491
OP. D'INVESTISSEMENT	Cessions immobilisations incorporelles		
	+ Cessions immobilisations corporelles	18 430	
	+ Cessions/réductions immobilisations financières	1 680	
	- Acquisitions immobilisations incorporelles		
	- Acquisitions immobilisations corporelles	(71 371)	(60 588)
	- Acquisitions immobilisations financières	(38 374)	(23 991)
<i>Incidence des décalages de trésorerie sur les opérations d'investissement</i>			
+/- Variation des dettes fournisseurs sur immobilisations			(7 823)
FLUX DE TRESORERIE D'INVESTISSEMENT (c)		(89 635)	(92 402)
OPERATIONS DE FINANCEMENT	+ Augmentation de capital		
	- Réduction de capital		
	- Distributions mises en paiement	(400 000)	(500 000)
	+ Augmentation des dettes financières (2)	160	200
	- Remboursement des dettes financières (2)	(227 484)	(317 211)
	+ Avances reçues des tiers		
	- Avances remboursées aux tiers		
	<i>Incidence des décalages de trésorerie sur les opérations de financement</i>		
	- Variation de la provision sur titres		
	- Variation du capital souscrit		
FLUX DE TRESORERIE DE FINANCEMENT (d)		(627 324)	(817 011)
VARIATION DE LA TRESORERIE (e) = (b) + (c) + (d)		(117 382)	(828 923)
TRESORERIE DE CLOTURE (f) = (a) + (e)		630 759	630 759

(1) Hors actif circulant

(2) Y compris les comptes courants d'associés créditeurs



Effectif moyen

Etat exprimé en euros

30/06/2025

Interne

Externe

EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE			
	Cadres & professions intellectuelles supérieures	5	
	Professions intermédiaires	5	
	Employés	38	
	Ouvriers		
	TOTAL	48	

