

« 4 AS »

Société par actions simplifiée à associée unique au capital de €50.000

Siège social : 69-71, avenue Diderot – 94100 Saint-Maur-des-Fossés

501 332 712 RCS Créteil

(la « **Société** »)

EXTRAIT DU PROCÈS-VERBAL DES DÉLIBÉRATIONS DE L'ASSOCIÉE UNIQUE
DU 2 FÉVRIER 2026

« [...] »

PREMIERE DECISION

(Approbation des comptes annuels de l'exercice clos au 31 août 2025)

L'associée unique, après avoir pris connaissance du rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes de l'exercice clos au 31 août 2025, approuve les comptes tels qu'il lui ont été présentés, se soldant par un bénéfice de €1.788.435,67.

Elle approuve également les opérations traduites dans ces comptes ou résumées dans ce rapport.

L'associée unique prend acte que les comptes de l'exercice écoulé comportent les dépenses non déductibles du résultat fiscal visées au 4° de l'article 39 du Code Général des Impôts suivantes :

- Amortissements excédentaires et autres amortissements non déductibles : €2.877

Sur la base d'un impôt sur les sociétés de 25%, cette réintégration de charges a généré un supplément d'impôt sur les sociétés de l'ordre de €719,25.

En tant que de besoin, l'associée unique prend acte des dépenses non déductibles du résultat fiscal suivantes qui ont été engagées au titre de l'exercice clôturé :

- Taxes sur les voitures particulières de sociétés : €1.516
- Amendes et pénalités : €116
- Total : €1.632**

Sur la base d'un impôt sur les sociétés de 25%, cette réintégration de charges a généré un supplément d'impôt sur les sociétés de l'ordre de €408.

DEUXIEME DECISION

(Affectation du résultat – Distribution de dividendes)

L'associée unique prend acte que considération prise du résultat de l'exercice social de €1.788.435,67, du poste « Report à nouveau » de €428.449,34 et du fait que la « Réserve Légale » est intégralement dotée, le bénéfice distribuable s'élève à la somme de €2.216.885,01 bruts.

Puis, l'associée unique décide d'affecter le résultat de l'exercice de la manière suivante :

- Distribution de dividendes pour le tout, soit : €1.788.435,67

En outre, l'associée unique décide de transférer la totalité du poste « Report à nouveau » au poste « Autres réserves ».

En conséquence :

- il est procédé à une distribution de dividende d'un montant total brut de €1.788.435,67 ;

- le poste « *Report à nouveau* » est réduit de €428.449,34 à €0
- le poste « *Autres réserves* » est porté de €0 à €428.449,34.

L'associée unique prend acte du régime applicable aux distributions de dividendes.

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code Général des Impôts, l'associée unique prend acte qu'il a été procédé aux distributions de dividendes suivantes au titre des trois derniers exercices :

<i>Exercice clos</i>	<i>Dividende distribué</i>		
	<i>Montant du dividende distribué</i>	<i>Dividende éligible à l'abattement de 40%</i>	<i>Dividende non-éligible à l'abattement de 40%</i>
31/08/2024	€1.500.000	€0	€1.500.000
31/08/2023	€330.000	€0	€330.000
31/08/2022	€400.000	€0	€400.000

Par ailleurs, l'associée unique rappelle :

- qu'une distribution exceptionnelle de dividende d'un montant de neuf cent quarante-huit mille huit cents euros (€948.800) bruts par prélèvement sur le poste « *Autres Réserves* » à due concurrence, a été décidée le 9 juillet 2019 ;
- qu'une distribution exceptionnelle de dividende d'un montant de deux cent soixante-dix mille euros (€270.000) bruts par prélèvement sur le poste « *Autres Réserves* » à due concurrence, a été décidée le 10 octobre 2023 ;
- qu'une distribution exceptionnelle de dividende d'un montant de cinq cent mille euros (€500.000) bruts par prélèvement sur le poste « *Autres Réserves* » à due concurrence, a été décidée le 4 mars 2024.

[...]

QUATRIEME DECISION

Quitus à la Présidente pour l'exercice de son mandat au cours de l'exercice clos ;

En tant que de besoin, l'associée unique donne quitus :

- à la société FONTENAY CAPITAL au titre de l'exercice de ses fonctions de Présidente pour la période courant du 1^{er} septembre 2024 (ouverture de l'exercice) au 17 juillet 2025 (date de prise d'effet de sa démission) ;
- à la société ALBARON HOLDING au titre de l'exercice de ses fonctions de Présidente pour la période courant du 17 juillet 2025 (date de sa nomination) au 31 août 2025 (clôture de l'exercice).

CINQUIEME DECISION

(Pouvoirs)

Tous pouvoirs sont donnés au porteur de l'original, d'une copie ou d'un extrait du présent procès-verbal à l'effet d'accomplir toutes formalités de dépôt, de publicité, et autres qu'il appartiendra.

L'ordre du jour étant épuisé, la séance est levée.

De tout ce que dessus, il a été dressé le présent procès-verbal qui, après lecture, a été signé, par l'associée unique. »

Extrait certifié conforme par le Président

La société ALBARON HOLDING
Représentée par la société FONTENAY CAPITAL
Elle-même représentée par Monsieur Charles-
Antoine de Fontenay¹

¹ En signature électronique, conformément aux dispositions de l'article 1366 du Code civil, *via* YouSign.

BILAN - ACTIF

Charles-Antoine de Fontenay

Certifié par yousign

1778702 - SAS 4 AS

Du 01/09/2024 au 31/08/2025

ACTIF	Valeurs au 31/08/25		% de l'actif	Valeurs au 31/08/24	% de l'actif	
	Val. Brutes	Amort. & dépr				Val. Nettes
Capital souscrit non appelé						
ACTIF IMMOBILISÉ						
Immobilisations incorporelles				1	2	
Frais d'établissement						
Frais de développement						
Concessions, brevets et droits similaires						
Fonds commercial (1)						
Autres immobilisations incorporelles	263 093	220 706	42 387	59 827		
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances et acomptes						
Immobilisations corporelles				1	1	
Terrains						
Constructions						
Installations tech., matériel & outillages						
Autres immobilisations corporelles	113 361	91 056	22 305	33 577		
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
Immobilisations financières (2)						
Participations						
Créances rattachées à des participations						
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières						
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	376 454	311 761	64 693	2	93 404	3
ACTIF CIRCULANT						
Stocks et en-cours						
Matières premières et autres appro						
En-cours de production (biens et services)						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances et acomptes versés sur commandes					6 684	
Créances				37		57
Clients (3)	821 045		821 045		1 426 472	
Clients douteux, litigieux (3)	16 564	13 803	2 761		5 781	
Clients factures à établir (3)	344 521		344 521		286 237	
Autres créances (3)	13 059		13 059		27 439	
Fournisseurs débiteurs	1 563		1 563			
Capital souscrit - appelé non versé						
Valeurs mobilières de placement						
Actions propres						
Autres titres						
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	1 922 858		1 922 858	61	1 237 887	40
Charges constatées d'avance (3)	7 469		7 469		3 846	
TOTAL ACTIF CIRCULANT	3 127 079	13 803	3 113 276	98	2 994 345	97
Charges à répartir sur plusieurs exercices						
Primes de remboursement des emprunts						
Ecart de conversion actif						
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	3 503 533	325 564	3 177 969	100	3 087 749	100

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an (brut)
(3) Dont à plus d'un an (brut)

BILAN - PASSIF

1778702 - SAS 4 AS

Du 01/09/2024 au 31/08/2025

PASSIF	Valeurs au 31/08/25	% du passif	Valeurs au 31/08/24	% du passif
CAPITAUX PROPRES				
Capital (dont versé : 50 000)	50 000	2	50 000	2
Primes d'émission, de fusion, d'apport				
Écarts de réévaluation				
Écart d'équivalence				
Réserves				
Réserve légale	5 000		5 000	
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau	428 449	13	274 884	9
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	1 788 436	56	1 653 566	54
SITUATION NETTE	2 271 885	71	1 983 449	64
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL CAPITAUX PROPRES	2 271 885	71	1 983 449	64
AUTRES FONDS PROPRES				
Produit des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES				
PROVISIONS				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
TOTAL PROVISIONS				
DETTES (1)				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)				
Emprunts et dettes financières diverses (3)	1 620		1 683	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
Fournisseurs	141 867	4	151 927	5
Fournisseurs, factures non parvenues	43 981	1	36 342	1
Dettes fiscales et sociales	685 609	22	886 108	29
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés				
Autres dettes	1 115		8 902	
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance	31 892	1	19 338	1
TOTAL DETTES	906 084	29	1 104 300	36
Écarts de conversion passif				
TOTAL PASSIF GÉNÉRAL	3 177 969	100	3 087 749	100

(1) Dont à plus d'un an
(1) Dont à moins d'un an
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques
(3) Dont emprunts participatifs

906 0841 104 300

COMPTE DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE

Charles-Antoine de Fontenay

1778702 - SAS 4 AS

Du 01/09/2024 au 31/08/2025

	Du 01/09/24 Au 31/08/25	% CA	Du 01/09/23 Au 31/08/24	% CA	Variation	
					en valeur	en %
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue (biens et services)	6 063 882	100	6 009 623	100	54 259	1
Montant net du chiffre d'affaires	6 063 882	100	6 009 623	100	54 259	1
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	1 000		6 083		-5 083	-84
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	15 100		1 415		13 685	967
Autres produits	33 295	1	15		33 281	
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	6 113 277	101	6 017 136	100	96 141	2
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stocks						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stocks						
Autres achats et charges externes	2 441 843	40	2 657 850	44	-216 008	-8
Impôts, taxes et versements assimilés	26 486		26 934		-448	-2
Salaires et traitements	898 000	15	818 860	14	79 140	10
Charges sociales	327 295	5	292 496	5	34 799	12
Dot. aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dot. aux amorts	33 449	1	32 537	1	911	3
Sur immobilisations : dot. aux dépréc.						
Sur actif circulant : dot. aux dépréc.			8 575		-8 575	-100
Dotations aux provisions						
Autres charges	22 998		399		22 600	
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	3 750 070	62	3 837 652	64	-87 582	-2
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	2 363 207	39	2 179 484	36	183 723	8
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Bénéfice ou perte transférée						
Perte ou bénéfice transféré						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE

1778702 - SAS 4 AS

Du 01/09/2024 au 31/08/2025

	Du 01/09/24 Au 31/08/25	% CA	Du 01/09/23 Au 31/08/24	% CA	Variation	
					en valeur	en %
Produits financiers						
De participation (3)						
Autres valeurs mob. créances d'actif immo. (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)	28 044		14 587		13 457	92
Reprises sur prov., dépréciations, transferts						
Différences positives de change						
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	28 044		14 587		13 457	92
Charges financières						
Dot. amortissements, dépréc., prov.						
Intérêts et charges assimilées (4)						
Différences négatives de change						
Charges sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES						
RÉSULTAT FINANCIER	28 044		14 587		13 457	92
RÉSULTAT COURANT avant impôts	2 391 251	39	2 194 072	37	197 179	9
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion						
Sur opérations en capital						
Reprises sur provisions, dépréciations, transfert de charges						
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS						
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion						
Sur opérations en capital	7 500				7 500	
Dot. amortissements, dépréciations, prov.						
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	7 500				7 500	
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-7 500				-7 500	
Participation des salariés aux résultats						
Impôt sur les bénéfices	595 315	10	540 506	9	54 809	10
TOTAL DES PRODUITS	6 141 321	101	6 031 723	100	109 597	2
TOTAL DES CHARGES	4 352 885	72	4 378 158	73	-25 273	-1
Bénéfice ou Perte	1 788 436	29	1 653 566	28	134 870	8

(3) Dont produits concernant les entités liées

(4) Dont intérêts concernant les entités liées

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

1778702 - SAS 4 AS

Du 01/09/2024 au 31/08/2025



Annexes au Bilan et au Compte de Résultat

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE
RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES
IMMOBILISATIONS CORPORELLES
ÉTAT DES AMORTISSEMENTS
ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS
PROVISIONS INSCRITES AU BILAN
CRÉDIT BAIL
LOCATIONS
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES
ÉCART DE RÉÉVALUATIONS
Variations de la réserve spéciale de réévaluation
Variations de la provision spéciale de réévaluation
ÉTAT DES STOCKS
ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES
EFFETS DE COMMERCE
ENTREPRISES LIÉES
COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF
COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL
TABLEAU D'AFFECTATION DU RÉSULTAT
TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES
ACCROISSEMENT ET ALLÈGEMENT DE LA DETTE FUTURE D'IMPÔTS
ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES
COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF
LES ENGAGEMENTS
DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES
HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES
LES EFFECTIFS
CHIFFRE D'AFFAIRES, VENTILATION DE L'IMPÔT, INCIDENCE DES DISPOSITIONS FISCALES SUR CAPITAUX PROPRES
PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS
TRANSFERTS DE CHARGES
ANNEXES COVID-19
DETTES LIÉES À LA COVID-19
COMMENTAIRES

Informations		
Produites	Non produites	
	NS	NA
O	NS	
O		
		NA
O		
O		
O		
		NA
		NA
		NA
		NA
		NA
		NA
O		
		NA
		NA
O		
O		
O		
		NA
		NA
O		
O		
O		
		NA
		NA
		NA
		NA
	NS	
		NA
		NA
		NA
		NA

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

1778702 - SAS 4 AS

Du 01/09/2024 au 31/08/2025

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/08/2025 dont le total est de 3 177 968,52 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 1 788 435,67 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/09/2024 au 31/08/2025.

Par ailleurs, nous apportons des précisions concernant les faits suivants :

Au cours de l'exercice, la SARL Fontenay Capital a cédé 100% des parts de la SAS 4AS à la société Albaron.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- comparabilité et 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.

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

Le chiffre d'affaires est rapporté au résultat en fonction des heures de formation effectivement réalisées par les formateurs.

Les comptes annuels au 31/08/2025 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général.

D'autre part, les comptes de l'exercice ont été arrêtés d'après le règlement comptable de l'Autorité des normes comptables utilisé "conformément au plan comptable général, règlement 2016-07 de l'autorité des normes comptables", et en application du règlement 2022-06 de modernisation des états financiers.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

Amortissements des biens non décomposables :

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables est fondée sur la durée réelle d'utilisation.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

1778702 - SAS 4 AS

Du 01/09/2024 au 31/08/2025

Amortissements des biens décomposables :

Les biens décomposables sont amortis sur la durée réelle d'utilisation.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- Constructions	15 ans
- Agencement et aménagement des constructions	8 ans
- Installations techniques	8 ans
- Matériels et outillages industriels	5 ans
- Matériels et outillages	3-5 ans

CRÉANCES

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

1778702 - SAS 4 AS

Du 01/09/2024 au 31/08/2025

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations	
				suite à réévaluation	acquisitions
INCORPOR.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	263 093		
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions	Sur sol propre			
		Sur sol d'autrui			
		Inst. générales, agencés & aménagés construct.			
	Installations techniques, matériel & outillage industriels				
		Inst. générales, agencés & aménagés divers	7 033		
	Autres immos corporelles	Matériel de transport	66 353		
		Matériel de bureau & mobilier informatique	39 786		4 737
		Emballages récupérables & divers			
		Immobilisations corporelles en cours			
		Avances et acomptes			
TOTAL			113 172		4 737
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts et autres immobilisations financières				
TOTAL					
TOTAL GENERAL			376 265		4 737

CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
			par virt poste	par cessions		
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop.	TOTAL				
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL			263 093	
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions	Sur sol propre				
		Sur sol d'autrui				
		Inst. gal. agen. amé. cons				
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.					
		Inst. gal. agen. amé. divers			7 033	
	Autres immos corporelles	Matériel de transport		4 548	61 804	
		Mat. bureau, inform., mobilier			44 524	
		Emb. récupérables & divers				
		Immobilisations corporelles en cours				
		Avances et acomptes				
TOTAL			4 548		113 361	
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts & autres immob. financières					
TOTAL						
TOTAL GENERAL			4 548		376 454	

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

1778702 - SAS 4 AS

Du 01/09/2024 au 31/08/2025

CADRE A	SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	203 266	17 440		220 706
TOTAL	203 266	17 440		220 706
Terrains				
Constructions	Sur sol propre			
	Sur sol d'autrui			
	Inst. générales agen. aménag.			
Inst. techniques matériel et outil. industriels				
Autres immobs corporelles	Inst. générales agencem. amén.	7 033		7 033
	Matériel de transport	40 766	9 801	46 018
	Mat. bureau et informatiq., mob.	31 796	6 208	38 004
	Emballages récupérables divers			
TOTAL	79 595	16 009	4 548	91 056
TOTAL GENERAL	282 861	33 449	4 548	311 761

CADRE B	VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES						
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amorts fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement							
Fonds commercial							
Autres immobs incorporelles							
TOTAL							
Terrains							
Constr.	Sur sol propre						
	Sur sol autrui						
	Inst. agenc. et amén.						
Inst. techn. mat. et outillage							
A. Immo. corp.	Inst. gales, ag. am div						
	Matériel transport						
	Mat. bureau mobilier inf.						
	Emballages réc. divers						
TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GÉNÉRAL							
Total général non ventilé							

CADRE C	Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler					
Primes de remboursement des obligations					

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

1778702 - SAS 4 AS

Du 01/09/2024 au 31/08/2025

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES					
Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			utilisées	non utilisées	
Provisions pour litiges					
Prov. pour garanties données aux clients					
Prov. pour pertes sur marchés à terme					
Provisions pour amendes et pénalités					
Provisions pour pertes de change					
Prov. pour pensions et obligations similaires					
Provisions pour impôts					
Prov. pour renouvellement des immobilisations					
Prov. pour gros entretien et grandes réparations					
Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
TOTAL					

Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :

d'exploitation	15 100
financières	
exceptionnelles	

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

1778702 - SAS 4 AS

Du 01/09/2024 au 31/08/2025

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières			
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	16 564	16 564	
	Autres créances clients	1 165 566	1 165 566	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Etat & autres	13 059	13 059	
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	coll. publiques			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	1 563	1 563	
	Charges constatées d'avance	7 469	7 469	
TOTAUX		1 204 221	1 204 221	
Renvois	(1) Montant	- Créances représentatives de titres prêtés		
	(2) des	- Prêts accordés en cours d'exercice		
	(2) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)	- Remboursements obtenus en cours d'exercice		

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

1778702 - SAS 4 AS

Du 01/09/2024 au 31/08/2025

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	7 469
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	7 469

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	344 521
Autres créances	
Disponibilités	2 687
TOTAL	347 208

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

1778702 - SAS 4 AS

Du 01/09/2024 au 31/08/2025

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

DIFFÉRENTES CATÉGORIES DE TITRES	NOMBRE	VALEUR NOMINALE
Titres composant le capital social au début de l'exercice	5 000	10
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin d'exercice	5 000	10

AFFECTATION DU RÉSULTAT

TABLEAU D'AFFECTATION DU RÉSULTAT DE L'EXERCICE PRÉCÉDENT

(Entreprises soumises à l'impôt sur les sociétés)

Report à nouveau de l'exercice précédent	274 884
Résultat de l'exercice précédent	1 653 566
Prélèvements sur les réserves (à détailler)	
Total des prélèvements sur les réserves	
TOTAL DES ORIGINES	1 928 449
Affectations aux réserves	- Réserves légales - Autres réserves
Dividendes	1 500 000
Autres répartitions	
Report à nouveau	428 449
TOTAL DES AFFECTATIONS	1 928 449

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

1778702 - SAS 4 AS

Du 01/09/2024 au 31/08/2025

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine				
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	185 848	185 848		
Personnel & comptes rattachés	120 338	120 338		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	83 638	83 638		
Etat & Impôts sur les bénéfices	184 894	184 894		
autres Taxe sur la valeur ajoutée	281 718	281 718		
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	15 022	15 022		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)	1 620	1 620		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	1 115	1 115		
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance	31 892	31 892		
TOTAUX	906 084	906 084		

Renvois (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice
Emprunts remboursés en cours d'exer.
(2) Montant divers emprunts, dett/associés

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

1778702 - SAS 4 AS

Du 01/09/2024 au 31/08/2025

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	31 892
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	31 892

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	43 981
Dettes fiscales et sociales	180 839
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	224 819

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

1778702 - SAS 4 AS

Du 01/09/2024 au 31/08/2025

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 11 491,00 Euros.

Cet engagement n'a pas été comptabilisé.

Les différents paramètres pour calculer cette indemnité sont les suivants :

Taux d'actualisation	3,25 %
Table de mortalité	INSEE 2018-2020 - donnees def
Départ volontaire à	64 ans
Taux de rotation	1,00 %

ENGAGEMENTS DONNÉS

	Autres	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Montant
Effets escomptés non échus						
Cautionnements, avals et garanties donnés par la société						
Engagements assortis de sûretés réelles						
Intérêts à échoir						
Assurances à échoir						
Autres engagements donnés :						
Contrats de crédits-bails						
Contrats de locations financement						
TOTAL (1)						
	Autres	Dirigeants	Provisions			Montant
Engagements en matière de pensions	11 491					11 491
TOTAL	11 491					11 491

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

1778702 - SAS 4 AS

Du 01/09/2024 au 31/08/2025

COMMISSAIRES AUX COMPTES

MONTANT DES HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES

	Exercice	Exercice N-1
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés :	2 700	2 600
TOTAL	2 700	2 600

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

1778702 - SAS 4 AS

Du 01/09/2024 au 31/08/2025

LES EFFECTIFS

	31/08/2025	31/08/2024
Personnel salarié :	22	24
Ingénieurs et cadres	4	4
Agents de maîtrise	17	
Employés et techniciens	1	20
Ouvriers		

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

1778702 - SAS 4 AS

Du 01/09/2024 au 31/08/2025

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

PRODUITS	CA France	CA Export	Total
PRESTATIONS AUTRES	-1 188		-1 188
PRESTATIONS SUR SITE	3 275 940		3 275 940
PRESTATIONS SUR SITE EXO			
PRESTATIONS A DISTANCE	138 117		138 117
PRESTATIONS A DISTANCE EXO			
PRESTATIONS HORS SITE	2 233 865		2 233 865
PRESTATIONS HORS SITE EXO			
FRAIS MISSIONS REFACTURES	405 744		405 744
FRAIS MISSIONS FORFAITAIRES	11 405		11 405
Chiffre d'affaires	6 063 882		6 063 882



SOCIETE FIDUCIAIRE NATIONALE DE REVISION COMPTABLE

Société Anonyme de Commissariat aux Comptes au capital de 250 000 € - 334 301 488 RCS Nanterre
Membre de la Compagnie Régionale de Versailles
Paris la Défense – 41, rue du Capitaine Guynemer – 92925 LA DEFENSE cedex – Site : www.fiducial.fr

4 AS

SAS au capital de 50.000 Euros

69, avenue Diderot
94 100 Saint-Maur des Fossés

RCS CRETEIL B 501 332 712

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

Exercice clos le 31 août 2025

4 AS

SAS au capital de 50 000 €

**Siège social : 69, avenue Diderot
94100 SAINT MAUR DES FOSSES**

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos au 31/08/2025

À l'Associée Unique

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Associé Unique, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la SAS 4AS relatifs à l'exercice clos le 31/08/2025, 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 SAS 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 2024 à la date d'émission de notre rapport.

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point suivant exposé dans la note Règles et Méthodes Comptables de l'annexe des comptes annuels concernant l'application du règlement 2022-06 de modernisation des états financiers.

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 vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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 les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'Associé Unique.

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 SAS 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 SAS 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 SAS.

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 SAS 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.

Fait à Courbevoie, le 30 janvier 2026

Le Commissaire aux comptes
FIDAUDIT
Membre du réseau Fiducial

François PINAULT

BILAN - ACTIF

1778702 - SAS 4 AS

Du 01/09/2024 au 31/08/2025

ACTIF	Valeurs au 31/08/25		% de l'actif	Valeurs au 31/08/24	% de l'actif	
	Val. Brutes	Amort. & dépr				Val. Nettes
Capital souscrit non appelé						
ACTIF IMMOBILISÉ						
Immobilisations incorporelles				1	2	
Frais d'établissement						
Frais de développement						
Concessions, brevets et droits similaires						
Fonds commercial (1)						
Autres immobilisations incorporelles	263 093	220 706	42 387	59 827		
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances et acomptes						
Immobilisations corporelles				1	1	
Terrains						
Constructions						
Installations tech., matériel & outillages						
Autres immobilisations corporelles	113 361	91 056	22 305	33 577		
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
Immobilisations financières (2)						
Participations						
Créances rattachées à des participations						
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières						
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	376 454	311 761	64 693	2	93 404	3
ACTIF CIRCULANT						
Stocks et en-cours						
Matières premières et autres appro						
En-cours de production (biens et services)						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances et acomptes versés sur commandes					6 684	
Créances				37		57
Clients (3)	821 045		821 045		1 426 472	
Clients douteux, litigieux (3)	16 564	13 803	2 761		5 781	
Clients factures à établir (3)	344 521		344 521		286 237	
Autres créances (3)	13 059		13 059		27 439	
Fournisseurs débiteurs	1 563		1 563			
Capital souscrit - appelé non versé						
Valeurs mobilières de placement						
Actions propres						
Autres titres						
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	1 922 858		1 922 858	61	1 237 887	40
Charges constatées d'avance (3)	7 469		7 469		3 846	
TOTAL ACTIF CIRCULANT	3 127 079	13 803	3 113 276	98	2 994 345	97
Charges à répartir sur plusieurs exercices						
Primes de remboursement des emprunts						
Ecart de conversion actif						
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	3 503 533	325 564	3 177 969	100	3 087 749	100

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an (brut)
(3) Dont à plus d'un an (brut)

BILAN - PASSIF

1778702 - SAS 4 AS

Du 01/09/2024 au 31/08/2025

PASSIF	Valeurs au 31/08/25	% du passif	Valeurs au 31/08/24	% du passif
CAPITAUX PROPRES				
Capital (dont versé : 50 000)	50 000	2	50 000	2
Primes d'émission, de fusion, d'apport				
Écarts de réévaluation				
Écart d'équivalence				
Réserves				
Réserve légale	5 000		5 000	
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau	428 449	13	274 884	9
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	1 788 436	56	1 653 566	54
SITUATION NETTE	2 271 885	71	1 983 449	64
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL CAPITAUX PROPRES	2 271 885	71	1 983 449	64
AUTRES FONDS PROPRES				
Produit des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES				
PROVISIONS				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
TOTAL PROVISIONS				
DETTES (1)				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)				
Emprunts et dettes financières diverses (3)	1 620		1 683	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
Fournisseurs	141 867	4	151 927	5
Fournisseurs, factures non parvenues	43 981	1	36 342	1
Dettes fiscales et sociales	685 609	22	886 108	29
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés				
Autres dettes	1 115		8 902	
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance	31 892	1	19 338	1
TOTAL DETTES	906 084	29	1 104 300	36
Écarts de conversion passif				
TOTAL PASSIF GÉNÉRAL	3 177 969	100	3 087 749	100

(1) Dont à plus d'un an
(1) Dont à moins d'un an
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques
(3) Dont emprunts participatifs

906 0841 104 300

COMPTE DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE

1778702 - SAS 4 AS

Du 01/09/2024 au 31/08/2025

	Du 01/09/24 Au 31/08/25	% CA	Du 01/09/23 Au 31/08/24	% CA	Variation	
					en valeur	en %
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue (biens et services)	6 063 882	100	6 009 623	100	54 259	1
Montant net du chiffre d'affaires	6 063 882	100	6 009 623	100	54 259	1
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	1 000		6 083		-5 083	-84
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	15 100		1 415		13 685	967
Autres produits	33 295	1	15		33 281	
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	6 113 277	101	6 017 136	100	96 141	2
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stocks						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stocks						
Autres achats et charges externes	2 441 843	40	2 657 850	44	-216 008	-8
Impôts, taxes et versements assimilés	26 486		26 934		-448	-2
Salaires et traitements	898 000	15	818 860	14	79 140	10
Charges sociales	327 295	5	292 496	5	34 799	12
Dot. aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dot. aux amorts	33 449	1	32 537	1	911	3
Sur immobilisations : dot. aux dépréc.						
Sur actif circulant : dot. aux dépréc.			8 575		-8 575	-100
Dotations aux provisions						
Autres charges	22 998		399		22 600	
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	3 750 070	62	3 837 652	64	-87 582	-2
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	2 363 207	39	2 179 484	36	183 723	8
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Bénéfice ou perte transférée						
Perte ou bénéfice transféré						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE

1778702 - SAS 4 AS

Du 01/09/2024 au 31/08/2025

	Du 01/09/24 Au 31/08/25	% CA	Du 01/09/23 Au 31/08/24	% CA	Variation	
					en valeur	en %
Produits financiers						
De participation (3)						
Autres valeurs mob. créances d'actif immo. (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)	28 044		14 587		13 457	92
Reprises sur prov., dépréciations, transferts						
Différences positives de change						
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	28 044		14 587		13 457	92
Charges financières						
Dot. amortissements, dépréc., prov.						
Intérêts et charges assimilées (4)						
Différences négatives de change						
Charges sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES						
RÉSULTAT FINANCIER	28 044		14 587		13 457	92
RÉSULTAT COURANT avant impôts	2 391 251	39	2 194 072	37	197 179	9
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion						
Sur opérations en capital						
Reprises sur provisions, dépréciations, transfert de charges						
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS						
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion						
Sur opérations en capital	7 500				7 500	
Dot. amortissements, dépréciations, prov.						
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	7 500				7 500	
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-7 500				-7 500	
Participation des salariés aux résultats						
Impôt sur les bénéfices	595 315	10	540 506	9	54 809	10
TOTAL DES PRODUITS	6 141 321	101	6 031 723	100	109 597	2
TOTAL DES CHARGES	4 352 885	72	4 378 158	73	-25 273	-1
Bénéfice ou Perte	1 788 436	29	1 653 566	28	134 870	8

(3) Dont produits concernant les entités liées

(4) Dont intérêts concernant les entités liées

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

1778702 - SAS 4 AS

Du 01/09/2024 au 31/08/2025

Annexes au Bilan et au Compte de Résultat

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE
RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES
IMMOBILISATIONS CORPORELLES
ÉTAT DES AMORTISSEMENTS
ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS
PROVISIONS INSCRITES AU BILAN
CRÉDIT BAIL
LOCATIONS
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES
ÉCART DE RÉÉVALUATIONS
Variations de la réserve spéciale de réévaluation
Variations de la provision spéciale de réévaluation
ÉTAT DES STOCKS
ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES
EFFETS DE COMMERCE
ENTREPRISES LIÉES
COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF
COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL
TABLEAU D'AFFECTATION DU RÉSULTAT
TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES
ACCROISSEMENT ET ALLÈGEMENT DE LA DETTE FUTURE D'IMPÔTS
ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES
COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF
LES ENGAGEMENTS
DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES
HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES
LES EFFECTIFS
CHIFFRE D'AFFAIRES, VENTILATION DE L'IMPÔT, INCIDENCE DES DISPOSITIONS FISCALES SUR CAPITAUX PROPRES
PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS
TRANSFERTS DE CHARGES
ANNEXES COVID-19
DETTES LIÉES À LA COVID-19
COMMENTAIRES

Informations		
Produites	Non produites	
	NS	NA
O	NS	
O		
		NA
O		
O		
O		
		NA
		NA
		NA
		NA
		NA
		NA
O		
		NA
		NA
O		
O		
O		
		NA
		NA
O		
O		
O		
		NA
		NA
		NA
		NA
	NS	
		NA
		NA
		NA
		NA

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

1778702 - SAS 4 AS

Du 01/09/2024 au 31/08/2025

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/08/2025 dont le total est de 3 177 968,52 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 1 788 435,67 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/09/2024 au 31/08/2025.

Par ailleurs, nous apportons des précisions concernant les faits suivants :

Au cours de l'exercice, la SARL Fontenay Capital a cédé 100% des parts de la SAS 4AS à la société Albaron.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- comparabilité et 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.

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

Le chiffre d'affaires est rapporté au résultat en fonction des heures de formation effectivement réalisées par les formateurs.

Les comptes annuels au 31/08/2025 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général.

D'autre part, les comptes de l'exercice ont été arrêtés d'après le règlement comptable de l'Autorité des normes comptables utilisé "conformément au plan comptable général, règlement 2016-07 de l'autorité des normes comptables", et en application du règlement 2022-06 de modernisation des états financiers.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

Amortissements des biens non décomposables :

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables est fondée sur la durée réelle d'utilisation.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

1778702 - SAS 4 AS

Du 01/09/2024 au 31/08/2025

Amortissements des biens décomposables :

Les biens décomposables sont amortis sur la durée réelle d'utilisation.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- Constructions	15 ans
- Agencement et aménagement des constructions	8 ans
- Installations techniques	8 ans
- Matériels et outillages industriels	5 ans
- Matériels et outillages	3-5 ans

CRÉANCES

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

1778702 - SAS 4 AS

Du 01/09/2024 au 31/08/2025

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations	
				suite à réévaluation	acquisitions
INCORPOR.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	263 093		
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions	Sur sol propre Sur sol d'autrui Inst. générales, agencets & aménagts construct.			
	Installations techniques, matériel & outillage industriels				
	Autres immos corporelles	Inst. générales, agencets & aménagts divers Matériel de transport Matériel de bureau & mobilier informatique Emballages récupérables & divers	7 033 66 353 39 786		4 737
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
		TOTAL	113 172		4 737
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts et autres immobilisations financières				
TOTAL					
TOTAL GENERAL			376 265		4 737

CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
			par virt poste	par cessions		
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévellop.	TOTAL				
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL			263 093	
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions	Sur sol propre Sur sol d'autrui Inst. gal. agen. amé. cons				
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.					
	Autres immos corporelles	Inst. gal. agen. amé. divers Mat. bureau, inform., mobilier Emb. récupérables & divers		4 548	7 033 61 804 44 524	
	Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
		TOTAL		4 548	113 361	
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts & autres immob. financières					
TOTAL						
TOTAL GENERAL				4 548	376 454	

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

1778702 - SAS 4 AS

Du 01/09/2024 au 31/08/2025

CADRE A	SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	203 266	17 440		220 706
TOTAL	203 266	17 440		220 706
Terrains				
Constructions	Sur sol propre			
	Sur sol d'autrui			
	Inst. générales agen. aménag.			
Inst. techniques matériel et outil. industriels				
Autres immobs corporelles	Inst. générales agencem. amén.	7 033		7 033
	Matériel de transport	40 766	9 801	46 018
	Mat. bureau et informatiq., mob.	31 796	6 208	38 004
	Emballages récupérables divers			
TOTAL	79 595	16 009	4 548	91 056
TOTAL GENERAL	282 861	33 449	4 548	311 761

CADRE B	VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES						
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amorts fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement							
Fonds commercial							
Autres immobs incorporelles							
TOTAL							
Terrains							
Constr.	Sur sol propre						
	Sur sol autrui						
	Inst. agenc. et amén.						
Inst. techn. mat. et outillage							
A. Immo. corp.	Inst. gales, ag. am div						
	Matériel transport						
	Mat. bureau mobilier inf.						
	Emballages réc. divers						
TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GÉNÉRAL							
Total général non ventilé							

CADRE C	Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler					
Primes de remboursement des obligations					

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

1778702 - SAS 4 AS

Du 01/09/2024 au 31/08/2025

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES					
Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			utilisées	non utilisées	
Provisions pour litiges					
Prov. pour garanties données aux clients					
Prov. pour pertes sur marchés à terme					
Provisions pour amendes et pénalités					
Provisions pour pertes de change					
Prov. pour pensions et obligations similaires					
Provisions pour impôts					
Prov. pour renouvellement des immobilisations					
Prov. pour gros entretien et grandes réparations					
Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
TOTAL					

Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :	
d'exploitation	15 100
financières	
exceptionnelles	

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

1778702 - SAS 4 AS

Du 01/09/2024 au 31/08/2025

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières			
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	16 564	16 564	
	Autres créances clients	1 165 566	1 165 566	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Etat & autres	13 059	13 059	
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	coll. publiques			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	1 563	1 563	
	Charges constatées d'avance	7 469	7 469	
TOTAUX		1 204 221	1 204 221	
Renvois	(1) Montant	- Créances représentatives de titres prêtés		
	(2) des	- Prêts accordés en cours d'exercice		
	(2) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)	- Remboursements obtenus en cours d'exercice		

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

1778702 - SAS 4 AS

Du 01/09/2024 au 31/08/2025

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	7 469
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	7 469

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	344 521
Autres créances	
Disponibilités	2 687
TOTAL	347 208

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

1778702 - SAS 4 AS

Du 01/09/2024 au 31/08/2025

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

DIFFÉRENTES CATÉGORIES DE TITRES	NOMBRE	VALEUR NOMINALE
Titres composant le capital social au début de l'exercice	5 000	10
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin d'exercice	5 000	10

AFFECTATION DU RÉSULTAT

TABLEAU D'AFFECTATION DU RÉSULTAT DE L'EXERCICE PRÉCÉDENT

(Entreprises soumises à l'impôt sur les sociétés)

Report à nouveau de l'exercice précédent	274 884
Résultat de l'exercice précédent	1 653 566
Prélèvements sur les réserves (à détailler)	
Total des prélèvements sur les réserves	
TOTAL DES ORIGINES	1 928 449
Affectations aux réserves	- Réserves légales - Autres réserves
Dividendes	1 500 000
Autres répartitions	
Report à nouveau	428 449
TOTAL DES AFFECTATIONS	1 928 449

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

1778702 - SAS 4 AS

Du 01/09/2024 au 31/08/2025

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine				
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	185 848	185 848		
Personnel & comptes rattachés	120 338	120 338		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	83 638	83 638		
Etat & Impôts sur les bénéfices	184 894	184 894		
autres Taxe sur la valeur ajoutée	281 718	281 718		
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	15 022	15 022		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)	1 620	1 620		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	1 115	1 115		
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance	31 892	31 892		
TOTAUX	906 084	906 084		

- Renvois
- (1)

Emprunts souscrits en cours d'exercice
- Emprunts remboursés en cours d'exer.
- (2)

Montant divers emprunts, dett/associés

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

1778702 - SAS 4 AS

Du 01/09/2024 au 31/08/2025

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	31 892
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	31 892

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	43 981
Dettes fiscales et sociales	180 839
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	224 819

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

1778702 - SAS 4 AS

Du 01/09/2024 au 31/08/2025

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 11 491,00 Euros.

Cet engagement n'a pas été comptabilisé.

Les différents paramètres pour calculer cette indemnité sont les suivants :

Taux d'actualisation	3,25 %
Table de mortalité	INSEE 2018-2020 - donnees def
Départ volontaire à	64 ans
Taux de rotation	1,00 %

ENGAGEMENTS DONNÉS

	Autres	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Montant
Effets escomptés non échus						
Cautionnements, avals et garanties donnés par la société						
Engagements assortis de sûretés réelles						
Intérêts à échoir						
Assurances à échoir						
Autres engagements donnés :						
Contrats de crédits-bails						
Contrats de locations financement						
TOTAL (1)						
	Autres	Dirigeants	Provisions			Montant
Engagements en matière de pensions	11 491					11 491
TOTAL	11 491					11 491

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

1778702 - SAS 4 AS

Du 01/09/2024 au 31/08/2025

COMMISSAIRES AUX COMPTES

MONTANT DES HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES

	Exercice	Exercice N-1
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés :	2 700	2 600
TOTAL	2 700	2 600

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

1778702 - SAS 4 AS

Du 01/09/2024 au 31/08/2025

LES EFFECTIFS

	31/08/2025	31/08/2024
Personnel salarié :	22	24
Ingénieurs et cadres	4	4
Agents de maîtrise	17	
Employés et techniciens	1	20
Ouvriers		

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

1778702 - SAS 4 AS

Du 01/09/2024 au 31/08/2025

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

PRODUITS	CA France	CA Export	Total
PRESTATIONS AUTRES	-1 188		-1 188
PRESTATIONS SUR SITE	3 275 940		3 275 940
PRESTATIONS SUR SITE EXO			
PRESTATIONS A DISTANCE	138 117		138 117
PRESTATIONS A DISTANCE EXO			
PRESTATIONS HORS SITE	2 233 865		2 233 865
PRESTATIONS HORS SITE EXO			
FRAIS MISSIONS REFACTURES	405 744		405 744
FRAIS MISSIONS FORFAITAIRES	11 405		11 405
Chiffre d'affaires	6 063 882		6 063 882