

Bordereau attestant l'exactitude des informations - BOULOGNE SUR MER - 6202 - Documents
comptables (B-S) - Dépôt le 11/03/2026 - 1561 - 2021 B 01076 - 819 021 783 - 4 S FINANCES

GREFFE

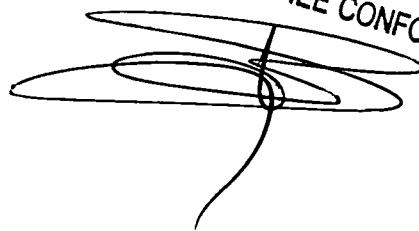
SAS 4 S FINANCES
39 rue Henri Elby

62000 BERCK SUR MER

COMPTES ANNUELS

Exercice du 01/10/2024 au 30/09/2025

COPIE CERTIFIEE CONFORME



Société Abbevilloise de Révision Comptable



03.22.29.68.68



sarecom@compta2v.com

1 Rue Rose Bertin
80100 ABBEVILLE

Sommaire

Exercice du 01/10/2024 au 30/09/2025

<i>Bilan Actif</i>	<i>1</i>
<i>Bilan Passif</i>	<i>2</i>
<i>----- R E S U L T A T -----</i>	<i>3</i>
<i>Compte de résultat</i>	<i>4</i>
<i>----- A N N E X E -----</i>	<i>5</i>
<i>Règles et méthodes comptables</i>	<i>6</i>
<i>Immobilisations</i>	<i>9</i>
<i>Amortissements</i>	<i>10</i>
<i>(nouvelle annexe) Créances</i>	<i>11</i>
<i>Variations des capitaux propres</i>	<i>12</i>
<i>(nouvelle annexe) Dettes</i>	<i>13</i>
<i>Produits à recevoir (avec détail)</i>	<i>14</i>
<i>Charges à payer (avec détail)</i>	<i>15</i>
<i>Effectif moyen</i>	<i>16</i>

Bilan Actif

		30/09/2025			30/09/2024
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	Capital souscrit non appelé (I)				
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	2 974	2 136	838	
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	302 700		302 700	302 700
	Créances rattachées à des participations	1 677 095		1 677 095	1 618 296
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	179 037		179 037	179 037
	TOTAL (II)	2 161 806	2 136	2 159 669	2 100 033
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
COMPTES DE REGULARISATION	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés				
	Autres créances	1 830		1 830	
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	3 509 927	285 930	3 223 998	3 514 244
	DISPONIBILITES	133 250		133 250	235 856
	Charges constatées d'avance				
	TOTAL (III)	3 645 007	285 930	3 359 078	3 750 100
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		5 806 813	288 066	5 518 747	5 850 133

(1) dont droit au bail

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

1 856 132

1 797 333

(3) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif

		30/09/2025	30/09/2024
Capitaux Propres	Capital social ou individuel Primes d' émission, de fusion, d' apport ... Ecart de réévaluation	1 840 000	1 840 000
	RESERVES		
	Réserve légale	184 000	184 000
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	3 441 346	3 880 758
	Report à nouveau		(41 300)
	Résultat de l'exercice	(29 168)	(98 113)
	Subventions d'investissement Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	5 436 178	5 765 346
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers (3)	68 673	61 369
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 277	10 745
	Dettes fiscales et sociales	9 618	12 673
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes		
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	82 569	84 787
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	5 518 747	5 850 133
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		(29 167,52)	(98 112,64)
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		82 569	84 787
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			
(3) Dont emprunts participatifs			

Etats financiers au 30/09/2025

**Compte
de
Résultat**

Compte de Résultat

		30/09/2025		30/09/2024		Variations	%
		12 mois	%C.A.	12 mois	%C.A.		
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises						
	Production vendue (Biens)						
	Production vendue (Services et Travaux)						
	Montant net du chiffre d'affaires						
	Productions stockée						
	Production immobilisée						
	Subventions d'exploitation						
	Reprises sur prov. et amort., transfert de chges						
	Autres produits	28				28	N/S
	Total des produits d'exploitation	28				28	N/S
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises						
	Variation de stock						
	Achats de matières et autres approv.						
	Variation de stock						
	Autres achats et charges externes	11 358		14 698		(3 340)	-22,72
	Impôts, taxes et versements assimilés	510		4 393		(3 884)	-88,40
	Salaires et traitements	17 545		46 776		(29 231)	-62,49
	Charges sociales du personnel	6 737		19 326		(12 589)	-65,14
	Cotisations personnelles de l'exploitant						
	Dotations aux amort., aux dépr. et aux prov.	60				60	
	Autres charges	31		7		24	333,10
	Total des charges d'exploitation	36 241		85 200		(48 959)	-57,46
	RESULTAT D'EXPLOITATION	(36 213)		(85 200)		48 987	-57,50
PRODUITS FINANCIERS	Opéra. comm. Bénéfice attribué ou perte transférée						
	Perte supportée ou bénéfice transféré						
	De participations	8 799		4 744		4 055	85,48
	D'autres valeurs mob. et créances d'actif immo.						
	Autres intérêts et produits assimilés	6 451		12 562		(6 111)	-48,65
	Reprises sur prov. et dépr. et transfert de chges	53 331		8 379		44 952	536,49
	Différences positives de change						
	Produits nets sur cessions de val. mob. de plac.	10 663		16 629		(5 966)	-35,87
	Total des produits financiers	79 244		42 313		36 931	87,28
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amort., aux dépr. et aux prov.	2 797		27 505		(24 708)	-89,83
	Intérêts et charges assimilées	4 013		4 953		(940)	-18,99
	Différences négatives de change						
	Chges nettes sur cessions de val. mob. de plac.	65 389		22 768		42 621	187,20
	Total des charges financières	72 199		55 226		16 973	30,73
	RESULTAT FINANCIER	7 046		(12 912)		19 958	-154,57
	RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	(29 168)		(98 113)		68 945	-70,27
	Total des produits exceptionnels						
	Total des charges exceptionnelles						
	RESULTAT EXCEPTIONNEL						
	Participation des salariés						
	Impôts sur les bénéfices						
	TOTAL DES PRODUITS	79 272		42 313		36 959	87,35
	TOTAL DES CHARGES	108 440		140 426		(31 986)	-22,78
	RESULTAT DE L'EXERCICE	(29 168)		(98 113)		68 945	-70,27

Etats financiers au 30/09/2025

ANNEXE

Règles et Méthodes Comptables

Règles générales

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 **5 518 747 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **79 272 euros** et un total **charges** de **108 440 euros**, dégageant ainsi un **résultat** de **-29 168 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/10/2024** et finit le **30/09/2025**.

Il a une durée de **12 mois**.

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.

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, ne sont pas rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Règles et Méthodes Comptables

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- * Logiciels et brevets : 1 à 3 ans
- * Constructions : 15 à 50 ans
- * Aménagements des constructions : 7 à 50 ans
- * Installations techniques : 5 à 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
- * Matériel de transport : 4 à 5 ans
- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine. L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur. L'entreprise pratique l'amortissement dérogatoire pour bénéficier de la déduction fiscale des amortissements en ce qui concerne les immobilisations dont la durée d'utilisation comptable est plus longue que la durée d'usage fiscale.

Stocks et en cours

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

Les produits en cours de production et les produits finis ont été évalués à leur coût de production, en éliminant la sous-activité.

Une provision pour 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 effectuée lorsque cette valeur brute est inférieure.

Créances

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

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet

Règles et Méthodes Comptables

d'une comptabilisation au titre de provision.

Disponibilités

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

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 30/09/2025
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	-Acquisitions	-Virt p.à p.	-Cessions	
INCORPORELLES							
	Frais d'établissement et de développement						
	Autres						
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	2 077		898			2 974
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	2 077		898			2 974
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	1 920 996		165 570		106 771	1 979 795
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	179 037					179 037
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	2 100 033		165 570		106 771	2 158 832
TOTAL		2 102 109		166 468		106 771	2 161 806

Amortissements

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/09/2025
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
Instal technique, matériel outillage industriels				
Autres Instal., agencement, aménagement divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau, mobilier	2 077	60		2 136
Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	2 077	60		2 136
TOTAL	2 077	60		2 136

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autr	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autr	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Créances

Règlement ANC 2022-06		30/09/2025	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations	1 677 095	1 677 095	
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	179 037	179 037	
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients			
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes versements assimilés				
Divers				
Groupe et associés				
Débiteurs divers	1 830	1 830		
Charges constatées d'avances				
TOTAL DES CREANCES		1 857 962	1 857 962	
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

Variations des Capitaux Propres

	Capitaux propres clôture 30/09/2024	Affectation du résultat N-1 ¹	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice ²	Capitaux propres clôture 30/09/2025
Capital social	1 840 000				1 840 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...					
Ecarts de réévaluation					
Réserve légale	184 000				184 000
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves	3 880 758			(439 412)	3 441 346
Report à nouveau	(41 300)	(398 113)		439 412	
Résultat de l'exercice	(98 113)	98 113		(29 168)	(29 168)
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	5 765 346	(300 000)		(29 168)	5 436 178

Date de l'assemblée générale	15/02/2025
Dividendes attribués	300 000
¹ dont dividende provenant du résultat n-1	300 000
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1	5 465 346
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif	5 465 346
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	(329 168)

Dettes

Règlement ANC 2022-06

Règlement ANC 2022-06		30/09/2025	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	4 277	4 277		
	Personnel et comptes rattachés				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	9 384	9 384		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	234	234		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés	68 673	68 673		
	Autres dettes				
Dette représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAL DES DETTES		82 569	82 569		
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice					
Emprunts dettes associés (personnes physiques)		64 661			

Produits à recevoir (avec détail)

	30/09/2025	30/09/2024	Variations	%
Créances rattachées à des participations	8 799	6 597	2 202	33,38
-Autres immobilisations financières				
-Autres créances clients				
Autres créances	1 925		1 925	
TOTAL	10 724	6 597	4 127	62,56

Date	Time	Location	Weather	Wind	Temp	Humidity	Pressure

Charges à payer (avec détail)

	30/09/2025	30/09/2024	Variations	%
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières divers	4 013	3 100	913	29,44
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		6 429	(6 429)	-100,00
Dettes fiscales et sociales	6 226	3 688	2 539	68,84
Dettes fournisseurs d'immobilisation				
Autres dettes				
TOTAL	10 239	13 217	(2 978)	-22,53

Effectif moyen

		30/09/2025	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE				
	Cadres & professions intellectuelles supérieures			
	Professions intermédiaires			
	Employés		2	
	Ouvriers			
	TOTAL		2	

--

4 S FINANCES
Société par actions simplifiée
au capital de 1 840 000 euros
Siège social : 39 RUE HENRI ELBY, 62600 BERCK
819 021 783 RCS BOULOGNE SUR MER

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 25 FÉVRIER 2026

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 30 septembre 2025

DEUXIÈME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter la perte de l'exercice clos le 30 septembre 2025 s'élevant à -29 167.52 euros de la manière suivante :

Perte de l'exercice :	-29 167.52 euros
Prélèvement sur le compte « autres réserves »	329 167.52 euros
A titre de dividendes	300 000.00 euros
Soit 0.16 euros par action	

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 30 septembre 2025 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 300 000.00 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

Le dividende sera mis en paiement au siège social le 25 février 2026.

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte que les dividendes distribués au titre des trois derniers exercices ont été les suivants :

Exercice	Dividendes distribués	Revenus éligibles à l'abattement de 40% (CGI, art. 158) (€)
N-1	300 000,00	300 000,00
N-2	350 000,00	350 000,00

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 25 FÉVRIER 2026

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix des associés.

Certifié conforme
Le Président

