

4MA FINANCES
Société par actions simplifiée au capital de 60 000 euros
Siège social : 42 Rue de Créhange à 57380 FAULQUEMONT
RCS METZ 794 594 697

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE MIXTE DU 28 FEVRIER 2026
Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 août 2025

DEUXIEME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 août 2025 s'élevant à 49.389 euros de la manière suivante :

. Bénéfice de l'exercice	49.389 euros
Auquel s'ajoute :	
. Un prélèvement sur le compte « Autres Réserves » de	250 611 euros
Les sommes distribuables s'élevant ainsi à	300 000 euros
A titre de dividendes aux actionnaires, soit 5 euros par action	

Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres de la Société sont de 2 588 949 euros.

Le dividende sera mis en paiement, au siège social, le même jour.

Il a été rappelé aux associés que, conformément aux dispositions de l'article L. 136-7 du Code de la sécurité sociale, les prélèvements sociaux sur les dividendes versés aux personnes physiques fiscalement domiciliées en France sont soumis aux mêmes règles que le prélèvement mentionné à l'article 117 quater du Code général des impôts, c'est-à-dire prélevés à la source par l'établissement payeur, lorsque ce dernier est établi en France, et versés au Trésor dans les quinze premiers jours du mois suivant celui du paiement des dividendes.

Il est précisé que :

- le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 août 2025 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 299.995 euros,
- le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 août 2025 non éligibles à l'abattement de 40 % s'élève à 5 euros.

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

Exercice clos le 31 août 2022 :

. 300.000 euros, soit 5 euros par titre,
dont dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 299.995 euros et dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 5 euros.

Exercice clos le 31 août 2023 :

. 300.000 euros, soit 5 euros par titre,
dont dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 299.995 euros et dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 5 euros.

Exercice clos le 31 août 2024 :

. 500.000 euros, soit 8,3334 euros par titre,
dont dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 499.991,6666 euros et dividendes non
éligibles à l'abattement de 40 % : 8,3334 euros.

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

Certifié conforme

Le Président
Mathieu WEBER

Bilan actif

	31/08/2025			31/08/2024
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions brevets droits similaires				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles	20 000		20 000	
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques,mat. et outillage indus.				
Autres immobilisations corporelles	171 260	71 433	99 827	120 287
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations	2 960 805		2 960 805	2 960 805
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	100		100	
Prêts				10 000
Autres immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISE	3 152 165	71 433	3 080 732	3 091 091
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et Acomptes versés sur commandes				
CREANCES (3)				
Créances clients et comptes rattachés				
Autres créances	453 693		453 693	325 095
Capital souscrit appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	123 092		123 092	36 691
Charges constatées d'avance	1 006		1 006	996
ACTIF CIRCULANT	577 790		577 790	362 782
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL ACTIF	3 729 955	71 433	3 658 522	3 453 873
(1) dont droit au bail				
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an				10 000
(3) dont créances à plus d'un an				

Bilan passif

	31/08/2025	31/08/2024
Capital social ou individuel Primes d' émission, de fusion, d' apport ... Ecart de réévaluation	60 000	60 000
RESERVES		
Réserve légale	6 000	6 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	2 760 660	3 011 000
Report à nouveau		3 294
Résultat de l'exercice	49 389	46 366
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	12 901	11 911
CAPITAUX PROPRES	2 888 949	3 138 571
Produits des émissions de titres participatifs Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques Provisions pour charges		
PROVISIONS RISQUES, CHARGES		
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		
Emprunts et dettes financières divers	563 556	122 368
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	20 677	12 519
Dettes fiscales et sociales	185 340	180 416
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Produits constatés d'avance		
DETTES	769 573	315 303
Ecart de conversion passif		
TOTAL PASSIF	3 658 522	3 453 873
Résultat de l'exercice exprimé en euros et centièmes	49 388,85	46 365,50
(1) Dont dettes à moins d'un an	769 573	315 303
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		

Compte de résultat

			31/08/2025	31/08/2024
	France	Exportation	12 mois	12 mois
Ventes de marchandises				
Production vendue (Biens)				
Production vendue (Services et Travaux)	600 000		600 000	488 000
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	600 000		600 000	488 000
Productions stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			9 301	13 617
Autres produits			11	1 966
PRODUITS D'EXPLOITATION			609 312	503 583
Achats de marchandises				
Variation de stock				
Achats de matières et autres approvisionnements				
Variation de stock				
Autres achats et charges externes			30 204	34 490
Impôts, taxes et versements assimilés			10 572	11 146
Salaires et traitements			246 281	222 129
Charges sociales du personnel			140 699	125 760
Cotisations personnelles de l'exploitant				
Dotations aux amortissements :				
- sur immobilisations			33 465	25 254
- charges d'exploitation à répartir				
Dotations aux provisions :				
- sur immobilisations				
- sur actif circulant				
- pour risques et charges				
Autres charges			281	8
CHARGES D'EXPLOITATION			461 503	418 787
RESULTAT D'EXPLOITATION			147 809	84 796

Compte de résultat

	31/08/2025	31/08/2024
RESULTAT D'EXPLOITATION	147 809	84 796
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	4 534	69 184
PRODUITS FINANCIERS	4 534	69 184
Dotations aux amortissements et aux provisions Intérêts et charges assimilées (4) Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	12 739	3 714
CHARGES FINANCIERES	12 739	3 714
RESULTAT FINANCIER	(8 205)	65 469
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	139 604	150 266
Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions et transferts de charges		
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements et aux provisions	360 989	1 063
CHARGES EXCEPTIONNELLES	1 349	1 063
RESULTAT EXCEPTIONNEL	(1 349)	(1 063)
PARTICIPATION DES SALARIES IMPOTS SUR LES BENEFICES	88 866	102 837
TOTAL DES PRODUITS TOTAL DES CHARGES	613 845 564 457	572 767 526 402
RESULTAT DE L'EXERCICE	49 389	46 366
(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	4 534 3 846	69 184 2 794

Annexe légale

Etats financiers au **31/08/2025**

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 **3 658 522** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **613 845** euros et un total **charges** de **564 457** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **49 389** euros.

L'exercice considéré débute le **01/09/2024** et finit le **31/08/2025**.
Il a une durée de **12** mois.

1. FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

La société a pris une participation dans la Srl C2Z HOLDING par la souscription le 19 juin 2025 de 1% des 10 000 parts sociales composant le capital social lors de la constitution.

2. PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES APPLIQUEES

Méthodes d'évaluation

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices,

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels, prévues par le règlement ANC 2014-03 modifié.

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

Changement de méthodes d'évaluation et de présentation

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

Evénements postérieurs à la clôture

Aucun événement postérieur à la clôture et susceptible d'avoir une incidence significative sur les comptes n'est intervenu.

3. NOTES SUR LE BILAN

Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée réelle d'utilisation des biens.

Règles et Méthodes Comptables

La base amortissable est diminuée de la valeur résiduelle dès lors que celle-ci est significative et mesurable.

Les immobilisations corporelles sont généralement amorties comme détaillée ci dessous :

Matériel de transport	5 ans	Linéaire
-----------------------	-------	----------

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Il a été apprécié à la date de clôture de l'exercice, de l'existence, en considérant les informations internes et externes à disposition, des actifs ayant perdu de la valeur.

Immobilisations financières

Les immobilisations financières sont constituées par des titres de participation.

Les participations détenues sont détaillées dans le tableau joint des filiales et participations.

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

Au 31 août 2025, les exercices des sociétés FAULQUEDIS et 4MA IMMO se soldent par un bénéfice, aucune dépréciation n'est constatée. Un suivi des performances de la filiale sera effectué à chaque clôture.

Les frais d'acquisition des titres ont été comptabilisés à l'actif du bilan et incorporés au coût d'entrée des titres. D'un point de vue fiscal, ces frais sont amortis sur 5 ans à compter de la date d'acquisition des titres.

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Disponibilités

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

4. NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Honoraires du commissaire aux comptes

Le montant des honoraires du commissaire aux comptes figurant en charges s'élève à 1 598 euros au titre du contrôle légal des comptes annuels.

Règles et Méthodes Comptables

5. INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES

Engagements de retraite

Les engagements pour indemnités de départ à la retraite ne présentent pas un caractère significatif et n'ont pas donné lieu à provision.

Intégration fiscale

Depuis le 1er septembre 2020, la société est la société mère d'un groupe ayant opté pour le régime d'intégration fiscale prévu à l'article 223 du CGI.

Le périmètre d'intégration est constitué de:

- SAS 4MA FINANCES, la société tête de groupe,
- SAS FAULQUEDIS,
- SCI 4MA IMMO

Les filiales constatent leurs charges d'impôt comme si elles étaient imposées séparément. La société mère enregistre dans ses charges ou dans ses produits la différence entre la dette d'impôt du groupe et le cumul des charges d'impôt comptabilisées par les filiales. L'économie d'impôt sur les sociétés est appréhendée par la société mère.

Immobilisations

Etat exprimé en euros

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/08/2025
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement, de recherche et de développement						
	Autres			20 000			20 000
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			20 000			20 000
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport	158 255		13 005			171 260
	Matériel de bureau, mobilier						
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	158 255		13 005			171 260
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	2 960 805					2 960 805
	Autres titres immobilisés			100			100
	Prêts et autres immobilisations financières	10 000				10 000	
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	2 970 805		100		10 000	2 960 905
TOTAL		3 129 060		33 105		10 000	3 152 165

Amortissements

Etat exprimé en euros

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/08/2025
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement, de recherche et de développement				
	Autres				
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres Instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport	37 969	33 465		71 433
	Matériel de bureau, mobilier				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		37 969	33 465		71 433
TOTAL		37 969	33 465		71 433

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

Terrains					
Constructions sur sol propre					
sur sol d'autrui					
instal, agencement, aménag.					
Instal. technique matériel outillage industriels					
Instal générales Agenct aménagt divers					
Matériel de transport	33 465				
Matériel de bureau, informatique, mobilier					
Emballages récupérables, divers					
TOTAL IMMOB CORPORELLES	33 465				
TOTAL	33 465				

TABEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

FILIALES & PARTICIPATIONS	Capital	Réserves & report à nouveau	Pourcentage de détention	Participation (brute)	Participation (nette)	Prêts et avances consentis par la société	Montant des cautions et avals donnés par la société	C.A. H.T. du dernier exercice écoulé	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés au cours de l'exercice	Observations
A. Renseignements détaillés concernant filiales & participations											
1. Filiales (+ de 50% cap.détenu)											
SAS FAULQUEDIS	1 473 792	3 257 727	99,99	2 950 808	2 950 808			35 623 057	883 258		31/08/2025
SCI 4 MA IMMO	10 000	(104 592)	99,97	9 997	9 997			557 531	162 074		31/08/2025
B. Renseignements globaux concernant les autres filiales et participations											
1. Filiales (- de 50% cap.détenu)											

Produits à recevoir

Etat exprimé en **euros**

31/08/2025

Total des Produits à recevoir		4 534
Autres créances		4 534
<i>Intérêts courus à recevoir</i>	<i>4 534</i>	

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/08/2025
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			1 006
Assurances		866	
Frais de personnel		140	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			1 006

Capital social

Etat exprimé en euros		31/08/2025	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		60 000	1,00	60 000
	Emises pendant l'exercice				
	Remboursées pendant l'exercice				
	Du capital social fin d'exercice		60 000	1,00	60 000

Variations des Capitaux Propres

Etat exprimé en euros	Capitaux propres clôture 31/08/2024	Affectation du résultat N-1 ¹	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice ²	Capitaux propres clôture 31/08/2025
Capital social	60 000				60 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...					
Ecart de réévaluation					
Réserve légale	6 000				6 000
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves	3 011 000	(250 340)			2 760 660
Report à nouveau	3 294	(3 295)		1	
Résultat de l'exercice	46 366	(46 366)		49 389	49 389
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées	11 911			989	12 901
TOTAL	3 138 571	(300 000)		50 379	2 888 949

Date de l'assemblée générale 28/02/2025

Dividendes attribués 300 000

¹dont dividende provenant du résultat n-1 300 000

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 2 838 571

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 2 838 571

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 (249 621)

Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/08/2025

Total des Charges à payer		61 510
Emprunts et dettes financières divers		12 193
<i>Intérêts courus à payer</i>	<i>12 193</i>	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		8 004
<i>Fourn. - fact. non parvenues</i>	<i>8 004</i>	
Dettes fiscales et sociales		41 313
<i>Provisions congés payés</i>	<i>7 006</i>	
<i>Autres charges à payer</i>	<i>21 133</i>	
<i>Charges prov. s/ congés payés</i>	<i>2 802</i>	
<i>Autres charges soc. à payer</i>	<i>8 453</i>	
<i>Etat - Charges à payer</i>	<i>1 919</i>	

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros		31/08/2025	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients			
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	1 334	1 334	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	452 359	452 359	
	Débiteurs divers			
	Charges constatées d'avances	1 006	1 006	
TOTAL DES CREANCES		454 699	454 699	
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice		10 000		
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/08/2025	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)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)				
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	20 677	20 677		
	Personnel et comptes rattachés	39 781	39 781		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	26 265	26 265		
	Impôts sur les bénéfices	105 798	105 798		
	Taxes sur la valeur ajoutée	10 518	10 518		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	2 978	2 978		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	563 556	563 556		
	Autres dettes				
	Dettes représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES		769 573	769 573		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice					
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)		281 346			

Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/08/2025
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour fluctuation des cours				
	Provisions pour amortissements dérogatoires	11 911	989		12 901
	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	11 911	989		12 901
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				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
TOTAL GENERAL		11 911	989		12 901
Dont dotations et reprises - d'exploitation - financières - exceptionnelles			989		
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.					

Engagements financiers

Etat exprimé en euros		31/08/2025	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus				
Avals, cautions et garanties				
Cautions solidaires sur emprunt contractés par la SCI 4MA IMMO			2 234 049	
			2 234 049	
Engagements de crédit-bail				
Engagements en pensions, retraite et assimilés				
Autres engagements				
Total des engagements financiers (1)			2 234 049	
(1) Dont concernant :				
Les dirigeants				
Les filiales				
Les participations				
Les autres entreprises liées			2 234 049	

Effectif moyen

Etat exprimé en euros

31/08/2025

Interne

Externe

EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures	3	
	Professions intermédiaires	1	
	Employés		
	Ouvriers		
	TOTAL	4	

4MA FINANCES SAS

Société par actions simplifiée au capital de 60.000 €

Siège Social : 42, rue de Créhange

57380 FAULQUEMONT

794 594 697 R.C.S. METZ

RAPPORT du COMMISSAIRE aux COMPTES

sur les COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 août 2025

À l'Assemblée générale de la société,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la SAS 4MA FINANCES relatifs à l'exercice clos le 31 août 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 société à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{ER} septembre 2024 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice :

- Les titres de participation, dont le montant net figurant au bilan au 31 août 2025 s'établit à 2.948 K€, sont évalués à leur coût d'acquisition et dépréciés sur la base de leur valeur d'utilité selon les modalités décrites dans la note 3 de l'annexe légale.

Sur la base des informations qui nous ont été communiquées, nos travaux ont consisté à apprécier les données sur lesquelles se fondent cette valeur d'utilité et à contrôler la cohérence des hypothèses retenues.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérifications spécifiques

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le président.

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

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative.

Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Une description plus détaillée de nos responsabilités de commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

Fait à Villers-Lès-Nancy, le 16 février 2026

EXPERTIS Partenaires & Associés

Commissaire aux Comptes

Représentée par Valérie CREUSOT RIVIÈRE

Commissaire aux Comptes

Annexe

Description détaillée des responsabilités du commissaire aux comptes

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit.

En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Bilan actif

	31/08/2025			31/08/2024
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions brevets droits similaires				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles	20 000		20 000	
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques,mat. et outillage indus.				
Autres immobilisations corporelles	171 260	71 433	99 827	120 287
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations	2 960 805		2 960 805	2 960 805
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	100		100	
Prêts				10 000
Autres immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISE	3 152 165	71 433	3 080 732	3 091 091
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et Acomptes versés sur commandes				
CREANCES (3)				
Créances clients et comptes rattachés				
Autres créances	453 693		453 693	325 095
Capital souscrit appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	123 092		123 092	36 691
Charges constatées d'avance	1 006		1 006	996
ACTIF CIRCULANT	577 790		577 790	362 782
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL ACTIF	3 729 955	71 433	3 658 522	3 453 873

(1) dont droit au bail

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

(3) dont créances à plus d'un an

Commissaire
aux
Comptes

10 000

Bilan passif

	31/08/2025	31/08/2024
Capital social ou individuel Primes d'émission, de fusion, d'apport ... Ecart de réévaluation	60 000	60 000
RESERVES		
Réserve légale	6 000	6 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	2 760 660	3 011 000
Report à nouveau		3 294
Résultat de l'exercice	49 389	46 366
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	12 901	11 911
CAPITAUX PROPRES	2 888 949	3 138 571
Produits des émissions de titres participatifs Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques Provisions pour charges		
PROVISIONS RISQUES, CHARGES		
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		
Emprunts et dettes financières divers	563 556	122 368
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	20 677	12 519
Dettes fiscales et sociales	185 340	180 416
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Produits constatés d'avance		
DETTES	769 573	315 303
Ecart de conversion passif		
TOTAL PASSIF	3 658 522	3 453 873
Résultat de l'exercice exprimé en euros et centièmes (1) Dont dettes à moins d'un an (2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	49 388,85 769 573	46 365,50 315 303

Compte de résultat

			31/08/2025	31/08/2024
	France	Exportation	12 mois	12 mois
Ventes de marchandises				
Production vendue (Biens)				
Production vendue (Services et Travaux)	600 000		600 000	488 000
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	600 000		600 000	488 000
Productions stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			9 301	13 617
Autres produits			11	1 966
PRODUITS D'EXPLOITATION			609 312	503 583
Achats de marchandises				
Variation de stock				
Achats de matières et autres approvisionnements				
Variation de stock				
Autres achats et charges externes			30 204	34 490
Impôts, taxes et versements assimilés			10 572	11 146
Salaires et traitements			246 281	222 129
Charges sociales du personnel			140 699	125 760
Cotisations personnelles de l'exploitant				
Dotations aux amortissements :				
- sur immobilisations			33 465	25 254
- charges d'exploitation à répartir				
Dotations aux provisions :				
- sur immobilisations				
- sur actif circulant				
- pour risques et charges				
Autres charges			281	8
CHARGES D'EXPLOITATION			461 503	418 787
RESULTAT D'EXPLOITATION			147 809	84 796

Compte de résultat

	31/08/2025	31/08/2024
RESULTAT D'EXPLOITATION	147 809	84 796
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	4 534	69 184
PRODUITS FINANCIERS	4 534	69 184
Dotations aux amortissements et aux provisions Intérêts et charges assimilées (4) Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	12 739	3 714
CHARGES FINANCIERES	12 739	3 714
RESULTAT FINANCIER	(8 205)	65 469
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	139 604	150 266
Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions et transferts de charges		
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements et aux provisions	360 989	1 063
CHARGES EXCEPTIONNELLES	1 349	1 063
RESULTAT EXCEPTIONNEL	(1 349)	(1 063)
PARTICIPATION DES SALAIRES IMPOTS SUR LES BENEFICES	88 866	102 837
TOTAL DES PRODUITS TOTAL DES CHARGES	613 845 564 457	572 767 526 402
RESULTAT DE L'EXERCICE	49 389	46 366
(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	4 534 3 846	69 184 2 794

EXPERTIS Partenaires & Associés
Commissaire
aux
Comptes

Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **3 658 522 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **613 845 euros** et un total **charges** de **564 457 euros**, dégageant ainsi un **résultat** de **49 389 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/09/2024** et finit le **31/08/2025**.
Il a une durée de **12 mois**.

1. FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

La société a pris une participation dans la Sàrl C2Z HOLDING par la souscription le 19 juin 2025 de 1% des 10 000 parts sociales composant le capital social lors de la constitution.

2. PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES APPLIQUEES

Méthodes d'évaluation

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices,

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels, prévues par le règlement ANC 2014-03 modifié.

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

Changement de méthodes d'évaluation et de présentation

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

Evénements postérieurs à la clôture

Aucun événement postérieur à la clôture et susceptible d'avoir une incidence significative sur les comptes n'est intervenu.

3. NOTES SUR LE BILAN

Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée réelle d'utilisation des biens.

Règles et Méthodes Comptables

La base amortissable est diminuée de la valeur résiduelle dès lors que celle-ci est significative et mesurable.

Les immobilisations corporelles sont généralement amorties comme détaillée ci dessous :

Matériel de transport	5 ans	Linéaire
-----------------------	-------	----------

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Il a été apprécié à la date de clôture de l'exercice, de l'existence, en considérant les informations internes et externes à disposition, des actifs ayant perdu de la valeur.

Immobilisations financières

Les immobilisations financières sont constituées par des titres de participation.

Les participations détenues sont détaillées dans le tableau joint des filiales et participations.

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

Au 31 août 2025, les exercices des sociétés FAULQUEDIS et 4MA IMMO se soldent par un bénéfice, aucune dépréciation n'est constatée. Un suivi des performances de la filiale sera effectué à chaque clôture.

Les frais d'acquisition des titres ont été comptabilisés à l'actif du bilan et incorporés au coût d'entrée des titres. D'un point de vue fiscal, ces frais sont amortis sur 5 ans à compter de la date d'acquisition des titres.

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Disponibilités

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

4. NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Honoraires du commissaire aux comptes

Le montant des honoraires du commissaire aux comptes figurant en charges s'élève à 1 598 euros au titre du contrôle légal des comptes annuels.

Règles et Méthodes Comptables

5. INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES

Engagements de retraite

Les engagements pour indemnités de départ à la retraite ne présentent pas un caractère significatif et n'ont pas donné lieu à provision.

Intégration fiscale

Depuis le 1er septembre 2020, la société est la société mère d'un groupe ayant opté pour le régime d'intégration fiscale prévu à l'article 223 du CGI.

Le périmètre d'intégration est constitué de:

- SAS 4MA FINANCES, la société tête de groupe,
- SAS FAULQUEDIS,
- SCI 4MA IMMO

Les filiales constatent leurs charges d'impôt comme si elles étaient imposées séparément. La société mère enregistre dans ses charges ou dans ses produits la différence entre la dette d'impôt du groupe et le cumul des charges d'impôt comptabilisées par les filiales. L'économie d'impôt sur les sociétés est appréhendée par la société mère.



Immobilisations

Etat exprimé en euros

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/08/2025
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement, de recherche et de développement						
	Autres			20 000			20 000
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			20 000			20 000
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agencement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport	158 255		13 005			171 260
	Matériel de bureau, mobilier						
	Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours							
Avances et acomptes							
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	158 255		13 005			171 260
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	2 960 805					2 960 805
	Autres titres immobilisés			100			100
	Prêts et autres immobilisations financières	10 000				10 000	
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	2 970 805		100		10 000	2 960 905
TOTAL		3 129 060		33 105		10 000	3 152 165

Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/08/2025
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement, de recherche et de développement				
	Autres				
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres Instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport	37 969	33 465		71 433
	Matériel de bureau, mobilier				
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	37 969	33 465		71 433
TOTAL		37 969	33 465		71 433

	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					
Instal générales Agenct aménagt divers					
Matériel de transport	33 465				
Matériel de bureau, informatique, mobilier					
Emballages récupérables, divers					
TOTAL IMMOB CORPORELLES	33 465				
TOTAL	33 465				

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

FILIALES & PARTICIPATIONS	Capital	Réserves & report à nouveau	Pourcentage de détention	Participation (brute)	Participation (nette)	Prêts et avances consentis par la société	Montant des cautions et avals donnés par la société	C.A. H.T. du dernier exercice écoulé	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés au cours de l'exercice	Observations
A. Renseignements détaillés concernant filiales & participations											
1. Filiales (+ de 50% cap.détenu)											
SAS FAULQUEDIS	1 473 792	3 257 727	99,99	2 950 808	2 950 808			35 623 057	883 258		31/08/2025
SCI 4 MA IMMO	10 000	(104 592)	99,97	9 997	9 997			557 531	162 074		31/08/2025
B. Renseignements globaux concernant les autres filiales et participations											
1. Filiales (- de 50% cap.détenu)											
											

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros		31/08/2025
Total des Produits à recevoir		4 534
Autres créances		4 534
<i>Intérêts courus à recevoir</i>	<i>4 534</i>	



Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/08/2025
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			1 006
Assurances		866	
Frais de personnel		140	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			1 006

EXPERTIS Partenaires & Associés
Commissaire
aux
Comptes

Capital social

Etat exprimé en euros		31/08/2025	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		60 000	1,00	60 000
	Emises pendant l'exercice				
	Remboursées pendant l'exercice				
	Du capital social fin d'exercice		60 000	1,00	60 000

--	--	--	--	--	--



Variations des Capitaux Propres

Etat exprimé en euros

	Capitaux propres clôture 31/08/2024	Affectation du résultat N-1 ¹	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice ²	Capitaux propres clôture 31/08/2025
Capital social	60 000				60 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...					
Ecart de réévaluation					
Réserve légale	6 000				6 000
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves	3 011 000	(250 340)			2 760 660
Report à nouveau	3 294	(3 295)		1	
Résultat de l'exercice	46 366	(46 366)		49 389	49 389
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées	11 911			989	12 901
TOTAL	3 138 571	(300 000)		50 379	2 888 949

Date de l'assemblée générale 28/02/2025

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 2 838 571

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 2 838 571

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 (249 621)

EXPERTIS Partenaires & Associés
Commissaire
aux
Comptes

Charges à payer

Etat exprimé en euros		31/08/2025
Total des Charges à payer		61 510
Emprunts et dettes financières divers		12 193
<i>Intérêts courus à payer</i>	<i>12 193</i>	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		8 004
<i>Fourn. - fact. non parvenues</i>	<i>8 004</i>	
Dettes fiscales et sociales		41 313
<i>Provisions congés payés</i>	<i>7 006</i>	
<i>Autres charges à payer</i>	<i>21 133</i>	
<i>Charges prov. s/ congés payés</i>	<i>2 802</i>	
<i>Autres charges soc. à payer</i>	<i>8 453</i>	
<i>Etat - Charges à payer</i>	<i>1 919</i>	



Créances et Dettes

Etat exprimé en euros		31/08/2025	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients			
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	1 334	1 334	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	452 359	452 359	
	Débiteurs divers			
	Charges constatées d'avances	1 006	1 006	
TOTAL DES CREANCES		454 699	454 699	
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice		10 000		
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/08/2025	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)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)				
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	20 677	20 677		
	Personnel et comptes rattachés	39 781	39 781		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	26 265	26 265		
	Impôts sur les bénéfices	105 798	105 798		
	Taxes sur la valeur ajoutée	10 518	10 518		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	2 978	2 978		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	563 556	563 556		
	Autres dettes				
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES		769 573	769 573		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice					
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)		281 346			

EXPERTIS Partenaires & Associés
Commissaire
aux
Comptes

Provisions

Etat exprimé en euros		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/08/2025
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour fluctuation des cours				
	Provisions pour amortissements dérogatoires	11 911	989		12 901
	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	11 911	989		12 901
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				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
TOTAL GENERAL		11 911	989		12 901
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			989		
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.					

Engagements financiers

Etat exprimé en euros		31/08/2025	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus				
Avals, cautions et garanties				
Caution solidaire sur emprunt contractés par la SCI 4MA IMMO			2 234 049	
			2 234 049	
Engagements de crédit-bail				
Engagements en pensions, retraite et assimilés				
Autres engagements				
Total des engagements financiers (1)			2 234 049	
(1) Dont concernant :				
Les dirigeants				
Les filiales				
Les participations				
Les autres entreprises liées			2 234 049	



Effectif moyen

Etat exprimé en euros		31/08/2025	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures		3	
	Professions intermédiaires		1	
	Employés			
	Ouvriers			
	TOTAL		4	

--

