

4AS TECHNO
Société par actions simplifiée au capital de 10 000 euros
Siège social : Avenue Marguerite Puhl Demange - 54150 VAL-DE-BRIEY
RCS VAL-DE-BRIEY 880 524 194

DECISION UNANIME DES ASSOCIES DU 31 JUILLET 2026

AFFECTATION DU RESULTAT

DEUXIEME DECISION

La collectivité des associés décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 janvier 2026 s'élevant à 30.698 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	30.698 euros
A titre de distribution de dividendes	30.000 euros
Le solde au compte « Report à nouveau »	698 euros

Le compte « Report à nouveau », qui présentait un solde créditeur antérieur de 1.786 euros, est ainsi porté à 2.484 euros.

Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres de la Société s'élèvent à 152.485 euros.

La collectivité des associés décide en conséquence de distribuer un dividende global de 30.000 euros, prélevé sur le bénéfice de l'exercice clos le 31 janvier 2026.

Conformément à la loi, la collectivité des associés prend acte qu'aucune distribution de dividendes n'a été effectuée au titre des trois exercices précédents. Le dividende ainsi mis en distribution est, le cas échéant, éligible à l'abattement de 40 % prévu au 2° du 3 de l'article 158 du Code général des impôts lorsque son bénéficiaire est une personne physique fiscalement domiciliée en France.

Pour la société FILOR,

La société 4AS FINANCES, elle-même représentée par M. Stéphane PIGUET

Stéphane PIGUET

✓ Certifié par  youtrust

Stéphane PIGUET

✓ Certifié par  youtrust

COMPTES ANNUELS

au 31/01/2026

SAS 4 AS TECHNO
Av. Marguerite Puhl Demange
54150 BRIEY

arianeEXPERTS

Comptes annuels

Exercice du 01/07/2025 au 31/01/2026

Sommaire

<i>Bilan actif</i>	1
<i>Bilan passif</i>	2
<i>Compte de résultat partie 1</i>	3
<i>Compte de résultat partie 2</i>	4
<i>Annexe légale</i>	5
<i>Produits à recevoir</i>	11
<i>Compte de résultat et bilan détaillés</i>	18
<i>Détail Résultat</i>	19
<i>Détail des produits d'exploitation</i>	20
<i>Détail des charges d'exploitation</i>	21
<i>Détail du résultat financier et exceptionnel</i>	24
<i>Détail Bilan</i>	25
<i>Détail de l'Actif</i>	26
<i>Détail du Passif</i>	28
<i>Résultat fiscal</i>	30
<i>Liasse fiscale</i>	32

Bilan actif

	31/01/2026			30/06/2025
	Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)				
Frais d'établissement (II)				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	50 000	50 000		
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	10 400		10 400	10 400
Imm. inc. en cours, avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions	87 206	72 401	14 805	22 211
Installations tech.,mat. et outillage indus.	104 877	87 556	17 321	26 227
Autres immobilisations corporelles	15 503	10 207	5 297	5 424
Imm. corp. en cours, avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (1)				
Participations				
Titres imm. de l'activité de portefeuille				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	15 600		15 600	15 600
Total de l'actif immobilisé (III)	283 587	220 164	63 423	79 862
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits finis				
Marchandises	373 249	3 690	369 559	352 632
Avances et Acomptes versés sur commandes				
CREANCES (2)				
Créances clients et comptes rattachés	4 855		4 855	8 928
Autres créances	142 439		142 439	36 392
Charges constatées d'avance	3 535		3 535	3 237
Capital souscrit appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement (3)				
Instruments financiers et jetons détenus				
Disponibilités	274 596		274 596	116 835
Total de l'actif circulant (IV)	798 674	3 690	794 984	518 025
Frais d'émission des emprunts (V)				
Primes de remboursement des emprunts (VI)				
Ecarts de conversion et différences d'évaluation				
Actif (VII)				
TOTAL GENERAL DE L'ACTIF (I à VII)	1 082 260	223 854	858 406	597 887

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

(2) dont créances à plus d'un an

(3) dont actions propres

Bilan passif

	31/01/2026	30/06/2025
Capital social ou individuel (dont versé 10 000)	10 000	10 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
Ecart de réévaluation		
Ecart d'équivalence		
RESERVES		
Réserve légale	1 000	1 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	139 000	70 000
Report à nouveau	1 786	1 120
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	30 698	69 666
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
Total des capitaux propres	182 485	151 786
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Total des autres fonds propres		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
Total des provisions		
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts dettes auprès des établissements de crédit	45 509	64 687
Emprunts et dettes financières divers (2)	6 326	17 610
Instruments financiers à terme		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	553 764	309 061
Dettes fiscales et sociales	56 861	54 742
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	13 462	
Produits constatés d'avance		
Total des dettes (1)	675 921	446 100
Ecart de conversion et différences d'évaluation - Passif		
TOTAL PASSIF	858 406	597 887
Résultat de l'exercice exprimé en centimes	30 698,42	69 666,05
(1) Dont à moins d'un an (hors avances et acomptes reçus sur commandes en cours)	664 769	415 466
(2) Dont emprunts participatifs		

Compte de résultat

			31/01/2026	30/06/2025
	France	Exportation	7 mois	12 mois
Ventes de marchandises	1 417 532		1 417 532	2 141 944
Production vendue (Biens)				
Production vendue (Services et Travaux)	20 902		20 902	30 980
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	1 438 434		1 438 434	2 172 924
Productions stockée				
Production immobilisée				
Subventions			3 083	5 500
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions			8 124	17 458
Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles				
Autres produits			1 321	1 633
PRODUITS D'EXPLOITATION			1 450 962	2 197 514
Achats de marchandises			1 093 216	1 559 446
Variation de stock			(12 493)	10 356
Achats de matières et autres approvisionnements				
Variation de stock				
Autres achats et charges externes			113 806	187 976
Impôts, taxes et versements assimilés			9 916	15 175
Salaires			88 254	148 229
Cotisations sociales			25 767	30 322
Dotations aux amortissements et aux dépréciations :				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			17 890	38 334
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			3 690	8 124
Dotations aux provisions				
Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées				
Autres charges			74 310	112 167
CHARGES D'EXPLOITATION			1 414 356	2 110 129
RESULTAT D'EXPLOITATION			36 606	87 385

Compte de résultat

	31/01/2026	30/06/2025
RESULTAT D'EXPLOITATION	36 606	87 385
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 dépréciations et provisions Différences positives de change Produits des cessions d'immobilisations financières Produits nets sur cessions de v.m.p. et d'instruments de trésorerie	534	188
PRODUITS FINANCIERS	534	188
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions Intérêts et charges assimilées (4) Différences négatives de change Valeurs comptables des immobilisations financières cédées Charges nettes sur cessions de v.m.p. et d'instruments de trésorerie	116	297
CHARGES FINANCIERES	116	297
RESULTAT FINANCIER	418	(109)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	37 024	87 276
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
RESULTAT EXCEPTIONNEL		
PARTICIPATION DES SALARIES IMPOTS SUR LES BENEFICES	6 326	17 610
TOTAL DES PRODUITS TOTAL DES CHARGES	1 451 497 1 420 798	2 197 702 2 128 036
RESULTAT DE L'EXERCICE	30 698	69 666

(3) dont produits concernant les entreprises liées (4) dont intérêts concernant les entreprises liées	531	197
--	-----	-----

Annexe légale

Etats financiers au **31/01/2026**

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 **858 406** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **1 451 497** euros et un total **charges** de **1 420 798** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **30 698** euros.

L'exercice considéré débute le **01/07/2025** et finit le **31/01/2026**.
Il a une durée de **7** mois.

1. FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

En date du 29 décembre 2025, les associés ont décidé de modifier la date de clôture au 31 janvier. L'exercice clos le 31 janvier 2026 a donc une durée exceptionnelle de 7 mois.

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 2022-06.

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

À compter du 1er février 2025, la société applique le règlement ANC 2022-06 relatif aux comptes annuels. Cette réforme a conduit à une mise à jour de la présentation des comptes annuels (bilan, compte de résultat et annexe). Les états financiers comparatifs ont été aménagés pour répondre aux nouvelles définitions de ce règlement et notamment sur l'application du résultat exceptionnel, du reclassement des cessions d'immobilisations au résultat d'exploitation et de la suppression des comptes de transferts de charges pour les rattacher aux charges concernées.

Modalités d'applications

Conformément aux dispositions du règlement, l'application est prospective : les comptes de l'exercice N-1 n'ont pas été retraités. Les états comparatifs ont uniquement été adaptés pour tenir compte de la nouvelle présentation.

Impacts

Cette nouvelle application n'impacte pas le résultat net de l'exercice. L'impact sur la présentation des états financiers n'est pas significatif.

Règles et Méthodes Comptables

3. NOTES SUR LE BILAN

Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition. Elles correspondent à :

- un droit au bail relatif à l'entrée dans les locaux, non amortissable,
- un droit d'entrée dans la franchise, amorti sur 5 ans.

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.

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 :

Installations générales	7 ans	Linéaire
Matériel et outillage industriel	7 ans	Linéaire
Matériel informatique	3 à 5 ans	Linéaire
Mobilier de bureau	10 ans	Linéaire

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

Immobilisations financières

A la clôture de l'exercice, les immobilisations financières correspondent pour l'essentiel à un dépôt de garantie.

Stocks et en cours

Les stocks de matériels et marchandises sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et la valeur de réalisation est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

Créances et dettes

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

Les créances sont, le cas échéant, dépréciées pour tenir compte des difficultés de recouvrement.

Disponibilités

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

Règles et Méthodes Comptables

4. AUTRES INFORMATIONS

Indemnités de fin de carrière

Les engagements en matière d'indemnité de départ à la retraite ne présentent pas un caractère significatif.

Intégration fiscale

La société est membre d'un groupe ayant opté pour l'application des dispositions relatives à l'intégration fiscale prévues à l'article 223 du CGI à compter du 1er juillet 2021.

Le périmètre d'intégration est constitué des sociétés suivantes :

- SAS FILOR (tête de groupe)
- SCI BRIEY IMMOBILIER 1
- SAS 4 AS TECHNO
- SAS 4 AS FLEURS
- SCI BRIEY IMMOBILIER ZI

Les filiales constatent leur charge d'impôt comme si elles étaient imposées séparément. La constatation de cet impôt fait naître une dette de la société filiale envers la société mère d'un montant identique.

L'économie ou la charge d'impôt sur les sociétés résultant de l'application du mécanisme d'intégration est appréhendée par la société mère.

Consolidation

La société fait partie du périmètre de consolidation de la société 4 AS FINANCES (SIREN : 533 854 469), dont le siège est situé Avenue Marguerite Puhl Demange 54150 VAL DE BRIEY, selon la méthode de la mise en équivalence.

Evènements postérieurs à la clôture

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

Immobilisations

Etat exprimé en euros

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/01/2026
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	60 400					60 400
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	60 400					60 400
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agencement aménagement	87 206					87 206
	Instal technique, matériel outillage industriels	104 877					104 877
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	14 052		1 451			15 503
	Emballages récupérables et divers						
Imm. corp. en cours, avances et acomptes							
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		206 136		1 451			207 587
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	15 600					15 600
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	15 600					15 600
TOTAL		282 136		1 451			283 587

Amortissements

Etat exprimé en euros

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/01/2026
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	50 000			50 000
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	50 000			50 000
CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
sur sol d'autrui				
instal. agencement aménagement	64 996	7 406		72 401
Instal technique, matériel outillage industriels	78 650	8 906		87 556
Autres Instal., agencement, aménagement divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau, mobilier	8 628	1 579		10 207
Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	152 274	17 890		170 164
TOTAL	202 274	17 890		220 164

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 autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	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							

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros		31/01/2026
Total des Produits à recevoir		30 784
Autres créances		30 784
<i>Avoirs non parvenues</i>	30 253	
<i>Intérêts courus à recevoir</i>	531	

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/01/2026
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			3 535
Maintenance		347	
Redevance		191	
Sous-traitance		2 500	
Médecine du travail		481	
Frais bancaires		8	
Abonnement		8	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			3 535

Capital social

Etat exprimé en euros		31/01/2026	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		10 000	1,00	10 000
	Emises pendant l'exercice				
	Remboursées pendant l'exercice				
	Du capital social fin d'exercice		10 000	1,00	10 000

Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/01/2026

Total des Charges à payer		41 928
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		984
<i>Intérêts courus sur emprunts</i>	9	
<i>Intérêts à payer</i>	975	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		7 585
<i>Factures non parvenues</i>	7 585	
Dettes fiscales et sociales		33 359
<i>Provision pour congés à payer</i>	14 657	
<i>Autres charges à payer</i>	5 167	
<i>Charges sociales/congés payés</i>	4 112	
<i>Autres charges sociales à payer</i>	1 682	
<i>Etat - Charges à payer</i>	7 742	

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros		31/01/2026	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	15 600		15 600
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	4 855	4 855	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	450	450	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	2 006	2 006	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés	106 129	106 129	
	Débiteurs divers	33 854	33 854	
	Charges constatées d'avance	3 535	3 535	
TOTAL DES CREANCES		166 429	150 829	15 600
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)		531		

		31/01/2026	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	975	975		
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine	44 534	33 382	11 152	
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	553 764	553 764		
	Personnel et comptes rattachés	28 855	28 855		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	10 153	10 153		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	10 071	10 071		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	7 782	7 782		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés	6 326	6 326		
	Autres dettes	13 462	13 462		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES		675 921	664 769	11 152	
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice		19 411			
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions		31/01/2026
				Utilisées	Non utilisées	
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers					
	Provisions pour investissement					
	Provisions pour hausse des prix					
	Provisions pour amortissements dérogatoires					
	Provisions fiscales pour prêts d'installation					
	Provisions autres					
	PROVISIONS REGLEMEENTEES					
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges					
	Pour garanties données aux clients					
	Pour pertes sur marchés à terme					
	Pour amendes et pénalités					
	Pour pertes de change					
	Pour pensions et obligations similaires					
	Pour impôts					
	Pour renouvellement des immobilisations					
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions					
	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	8 124	3 690	8 124		3 690
	Sur comptes clients					
	Autres					
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	8 124	3 690	8 124		3 690
TOTAL GENERAL		8 124	3 690	8 124		3 690

Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles	3 690	8 124		
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.				

--

Effectif moyen

Etat exprimé en euros		31/01/2026	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures			
	Professions intermédiaires			
	Employés		5	
	Ouvriers			
	TOTAL		5	

--