

SAS FILOR
Société par actions simplifiée au capital de 150 000 euros
Siège social : RD 906 – Avenue Marguerite Puhl Demange
54150 VAL DE BRIEY
R.C.S. VAL DE BRIEY 503 143 539

ACTE CONSTATANT LES DECISIONS UNANIMES DES ASSOCIES
DU 30 JUIN 2026

Affectation du résultat de l'exercice clos le 31 janvier 2026

DEUXIEME DECISION

Les associés décident d'affecter le bénéfice de 118 808 euros de l'exercice de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice 118 808 euros
En totalité au compte « Autres Réserves » qui s'élève désormais à 4.165.415 euros

Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres de la Société seraient de 4.334.214 euros.

Conformément à la loi, les associés prennent acte que les dividendes distribués au titre des trois derniers exercices sont les suivants :

Exercice clos le 30 juin 2025 :

. 400.000 €, soit 266,66 € par action,
dont 304.266,66... euros sont éligibles à l'abattement de 40 % et 95.733,34...euros ne sont pas éligibles à l'abattement de 40 %

Copie certifiée conforme – Le Président

Stéphane PIGUET

✓ Certifié par  youtrust

Copie certifiée
conforme

Stéphane PIGUET

✓ Certifié par ✱ youtrust

COMPTES ANNUELS

au 31/01/2026

SAS FILOR

RD 906 Av. M. Puhl Demange
54150 BRIEY

arianeEXPERTS

Comptes annuels

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

Sommaire

<i>Bilan actif</i>	<i>1</i>
<i>Bilan passif</i>	<i>2</i>
<i>Compte de résultat partie 1</i>	<i>3</i>
<i>Compte de résultat partie 2</i>	<i>4</i>
<i>Annexe légale</i>	<i>5</i>
<i>Compte de résultat et bilan détaillés</i>	<i>20</i>
<i>Détail Résultat</i>	<i>21</i>
<i>Détail des charges d'exploitation</i>	<i>22</i>
<i>Détail du résultat financier et exceptionnel</i>	<i>23</i>
<i>Détail Bilan</i>	<i>24</i>
<i>Détail de l'Actif</i>	<i>25</i>
<i>Détail du Passif</i>	<i>26</i>
<i>Immobilisations</i>	<i>27</i>
<i>Autres annexes</i>	<i>31</i>
<i>Résultat fiscal</i>	<i>36</i>
<i>Liasse fiscale</i>	<i>40</i>

Bilan actif

	31/01/2026			30/06/2025
	Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
Frais d'établissement				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Imm. inc. en cours, avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations tech.,mat. et outillage indus.				
Autres immobilisations corporelles				
Imm. corp. en cours, avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (1)				
Participations	607 314	142 730	464 584	469 684
Titres imm. de l'activité de portefeuille				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
Total de l'actif immobilisé	607 314	142 730	464 584	469 684
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits finis				
Marchandises				
Avances et Acomptes versés sur commandes				
CREANCES (2)				
Créances clients et comptes rattachés				
Autres créances	4 197 972		4 197 972	4 226 429
Charges constatées d'avance	2 500		2 500	1 544
Capital souscrit appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement (3)				
Instruments financiers et jetons détenus				
Disponibilités	56 702		56 702	1 700
Total de l'actif circulant	4 257 174		4 257 174	4 229 672
Frais d'émission des emprunts				
Primes de remboursement des emprunts				
Ecarts de conversion et différences d'évaluation				
Actif				
TOTAL GENERAL DE L'ACTIF	4 864 488	142 730	4 721 758	4 699 356

(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	150 000	150 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
Ecarts de réévaluation		
Ecarts d'équivalence		
RESERVES		
Réserve légale	15 000	15 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	4 046 607	4 076 000
Report à nouveau		118
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	118 808	370 489
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	3 799	3 597
Total des capitaux propres	4 334 214	4 615 205
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	5	8
Emprunts et dettes financières divers (2)	356 564	61 915
Instruments financiers à terme		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 340	1 988
Dettes fiscales et sociales	22 634	20 240
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Produits constatés d'avance		
Total des dettes (1)	387 543	84 151
Ecarts de conversion et différences d'évaluation - Passif		
TOTAL PASSIF	4 721 758	4 699 356
Résultat de l'exercice exprimé en centimes	118 807,92	370 489,02
(1) Dont à moins d'un an (hors avances et acomptes reçus sur commandes en cours)	387 543	84 151
(2) Dont emprunts participatifs		

Compte de résultat

			31/01/2026	30/06/2025
	France	Exportation	7 mois	12 mois
Ventes de marchandises				
Production vendue (Biens)				
Production vendue (Services et Travaux)				
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS				
Productions stockée				
Production immobilisée				
Subventions				
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions				
Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles				
Autres produits				
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Achats de marchandises				
Variation de stock				
Achats de matières et autres approvisionnements				
Variation de stock				
Autres achats et charges externes			15 151	10 987
Impôts, taxes et versements assimilés			(1 000)	
Salaires				
Cotisations sociales				
Dotations aux amortissements et aux dépréciations :				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements				
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
Dotations aux provisions				
Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées				
Autres charges				
CHARGES D'EXPLOITATION			14 151	10 987
RESULTAT D'EXPLOITATION			(14 151)	(10 987)

Compte de résultat

	31/01/2026	30/06/2025
RESULTAT D'EXPLOITATION	(14 151)	(10 987)
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	37 407 75 260 41 141	360 000 166 072
PRODUITS FINANCIERS	153 808	526 072
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	 1 202 5 100	142 730 7 175
CHARGES FINANCIERES	6 302	149 905
RESULTAT FINANCIER	147 507	376 167
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	133 356	365 181
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	202	558
RESULTAT EXCEPTIONNEL	(202)	(558)
PARTICIPATION DES SALARIES IMPOTS SUR LES BENEFICES	14 346	(5 866)
TOTAL DES PRODUITS TOTAL DES CHARGES	153 808 35 000	526 072 155 583
RESULTAT DE L'EXERCICE	118 808	370 489

(3) dont produits concernant les entreprises liées	112 667	521 512
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées	1 202	7 175

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 **4 721 758** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **153 808** euros et un total **charges** de **35 000** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **118 808** 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 30 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.

En outre, la société a cédé l'intégralité de sa participation au sein de la société KS SPORTS.

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 juillet 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.

Règles et Méthodes Comptables

En termes de présentation, les éléments significatifs concernent les produits et charges liées aux cessions d'immobilisations financières, présentés en résultat financier en lieu et place du résultat exceptionnel.

Evènements postérieurs à la clôture de l'exercice

Aucun évènement postérieur à la clôture de l'exercice, et susceptible d'avoir une incidence sur les comptes, n'est intervenu.

3. NOTES SUR LE BILAN

Immobilisations financières

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.

A la clôture, une dépréciation d'une partie des titres de 4 AS FLEURS a été constatée pour un montant de 142 730 euros.

Les frais d'acquisition des titres de participation ont été comptabilisés à l'actif du bilan et incorporés au coût d'entrée des titres. Ils font l'objet d'un amortissement dérogatoire sur 5 ans.

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. INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES

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.

Intégration fiscale

La société est la société mère d'un groupe ayant opté pour le régime d'intégration fiscale prévue à l'article 223 du CGI à compter du 01/07/2008.

Règles et Méthodes Comptables

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
- SAS 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.

La société 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.

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						
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agencé aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, informatique et mobilier						
	Emballages récupérables et divers						
Imm. corp. en cours, avances et acomptes							
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES						
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	612 414				5 100	607 314
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières						
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	612 414				5 100	607 314
TOTAL		612 414				5 100	607 314

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 4 AS FLEURS	1 000	60 335	100,00	531 730	389 000			210 442	11 120		31/01/2026
SCI BRIEY IMMOBILIER	1 000	(404 782)	99,90	999	999			106 201	7 618		31/01/2026
SAS 4 AS TECHNO	10 000	141 786	99,90	9 990	9 990			1 438 434	30 698		31/01/2026
SCI BRIEY IMMOBILIER	1 000	(88 085)	99,90	999	999			65 520	(6 112)		31/01/2026
SCI BRIEY LOISIRS	10 000		99,99	9 999	9 999				(12 504)		31/01/2026
B. Renseignements globaux concernant les autres filiales et participations											
1. Filiales (- de 50% cap.détenu)											
SAS MOD'EROS	1 000	50 557	49,00	490	490			441 820	13 766		28/02/2025
SAS TIKNO-PARK	1 000	54 597	49,00	490	490			393 748	(50 874)		30/09/2025
SCI 4 AS IMMOBILIER	10 000	1 192 000	5,00	52 366	52 366			1 803 219	613 443	37 407	31/01/2026
SAS GEORGETTE HOLD	1 000		25,00	250	250						31/03/2026

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros		31/01/2026
Total des Produits à recevoir		75 243
Autres créances		75 243
<i>Intérêts courus à recevoir</i>	75 243	

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/01/2026
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			2 500
Sous-traitance		2 500	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			2 500

Capital social

Etat exprimé en euros		31/01/2026	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		1 500	100,00	150 000
	Emises pendant l'exercice				
	Remboursées pendant l'exercice				
	Du capital social fin d'exercice		1 500	100,00	150 000

Variations des Capitaux Propres

Etat exprimé en euros	Capitaux propres clôture 30/06/2025	Affectation du résultat N-1 ¹	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice ²	Capitaux propres clôture 31/01/2026
Capital social	150 000				150 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...					
Ecarts de réévaluation					
Réserve légale	15 000				15 000
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves	4 076 000	(29 511)		118	4 046 607
Report à nouveau	118			(118)	
Résultat de l'exercice	370 489	(370 489)		118 808	118 808
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées	3 597			202	3 799
TOTAL	4 615 205	(400 000)		119 010	4 334 214

Date de l'assemblée générale 30/12/2025
 Dividendes attribués 400 000
¹dont dividende provenant du résultat n-1 400 000
 Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 4 215 205
 Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 4 215 205
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 (280 990)

Charges à payer

Etat exprimé en **euros**

31/01/2026

Total des Charges à payer		3 547
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		5
<i>Intérêts courus à payer</i>	5	
Emprunts et dettes financières divers		1 202
<i>Intérêts courus à payer</i>	1 202	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		2 340
<i>Factures non parvenues</i>	2 340	

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			
	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	3 865 765	3 865 765	
	Débiteurs divers	332 207	332 207	
	Charges constatées d'avance	2 500	2 500	
TOTAL DES CREANCES		4 200 472	4 200 472	
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		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	5	5		
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	8 340	8 340		
	Personnel et comptes rattachés				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
	Impôts sur les bénéfices	22 634	22 634		
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés				
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés	356 564	356 564		
	Autres dettes				
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES		387 543	387 543		
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice					
Emprunts dettes associés (personnes physiques)		179 267			

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	3 597	202			3 799
	Provisions fiscales pour prêts d'installation					
	Provisions autres					
	PROVISIONS REGLEMEENTEES	3 597	202			3 799
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	142 730				142 730
	Sur stocks et en-cours					
	Sur comptes clients					
	Autres					
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	142 730				142 730
TOTAL GENERAL		146 327	202			146 529

Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles	202			
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.				

Produits et Charges exceptionnels

Etat exprimé en euros		31/01/2026
Total des produits exceptionnels		
Total des charges exceptionnelles		202
Dotations excep. aux amortissements et aux provisions <i>Dotations amort. dérogatoires</i>	202	202
Résultat exceptionnel		(202)

Engagements financiers

Etat exprimé en euros		31/01/2026	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus				
Avals, cautions et garanties				
Caution solidaire sur emprunt Crédit Agricole de la société BRIEY IMMOBLIER 1			889 024	
			889 024	
Engagements de crédit-bail				
Engagements en pensions, retraite et assimilés				
Autres engagements				
Total des engagements financiers (1)			889 024	
(1) Dont concernant :				
Les dirigeants				
Les filiales				
Les participations				
Les autres entreprises liées			889 024	

--