

RCS : LYON Code greffe : 6901

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

**Le greffier du tribunal de commerce de LYON atteste l'exactitude des informations
transmises ci-après**

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2006 B 04815 Numéro SIREN : 429 702 673 Nom ou dénomination : 4 M

Ce dépôt a été enregistré le 09/05/2019 sous le numéro de dépôt B2019/015200

DEPOT DES COMPTES ANNUELS

n° de dépôt : **B2019/015200**
n° de gestion : **2006B04815**
n° SIREN : **429 702 673 RCS Lyon**

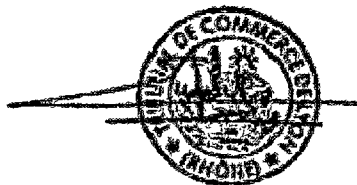
Le greffier du Tribunal de Commerce de Lyon certifie avoir procédé le 09/05/2019 à un dépôt annexé au dossier du registre du commerce et des sociétés de :

4 M - Société par actions simplifiée
134 route de Genas 69003 Lyon -FRANCE-

date de clôture : 31/10/2018

Ce dépôt comprend les documents comptables prévus par la législation en vigueur.

Concernant les événements RCS suivants :
Dépôt des comptes annuels



5252759

Désignation de l'entreprise : SAS 4M		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 12	
Adresse de l'entreprise 134 route de Genas		69003 LYON	
Durée de l'exercice précédent* 12			
Numéro SIRET* 42970267300022		Néant ☐	
		Exercice N clos le. 31/10/2018	
		N-1 31/10/2017	
		Brut 1	
		Amortissements, provisions 2	
		Net 3	
		Net 4	
Capital souscrit non appelé (I)		AA	
Frais d'établissement *		AB 32 253 AC 27 253 5 000 5 000	
Frais de développement *		CX CQ	
Concessions, brevets et droits similaires		AF 394 AG 13 381	
Fonds commercial (1)		AH 440 000 AI 440 000 440 000	
Autres immobilisations incorporelles		AJ AK	
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles		AL AM	
Terrains		AN AO	
Constructions		AP 1 071 025 AQ 665 049 405 976 457 199	
Installations techniques, matériel et outillage industriels		AR 497 210 AS 390 659 106 551 132 020	
Autres immobilisations corporelles		AT 38 510 AU 27 350 11 160 1 717	
Immobilisations en cours		AV AW	
Avances et acomptes		AX AY	
Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence		CS CT	
Autres participations		CU 91 335 CV 91 335 91 335	
Créances rattachées à des participations		BB BC	
Autres titres immobilisés		BD BE	
Prêts		BF BG	
Autres immobilisations financières*		BH 93 607 BI 93 607 92 393	
TOTAL (II)		BJ 2 264 334 BK 1 110 324 1 154 010 1 219 665	
Matières premières, approvisionnements		BL BM	
En cours de production de biens		BN BO	
En cours de production de services		BP BQ	
Produits intermédiaires et finis		BR BS	
Marchandises		BT 545 826 BU 545 826 494 207	
Avances et acomptes versés sur commandes		BV BW	
Clients et comptes rattachés (3)*		BX 1 284 BY 1 284 1 236	
Autres créances (3)		BZ 137 751 CA 137 751 123 575	
Capital souscrit et appelé, non versé		CB CC	
Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)		CD 130 022 CE 130 022 230 022	
Disponibilités		CF 495 492 CG 495 492 259 955	
Charges constatées d'avance (3)*		CH 52 094 CI 52 094 54 835	
TOTAL (III)		CJ 1 362 468 CK 1 362 468 1 163 831	
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)		CW	
Primes de remboursement des obligations (V)		CM	
Ecart de conversion actif* (VI)		CN	
TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)		CO 3 626 803 IA 1 110 324 2 516 479 2 383 496	
Renvois : (1) Dont droit au bail		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes CP 0	
(3) Part à plus d'un an CR 411			
Clause de réserve de propriété *		Stocks	
Immobilisations		Créances	

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

QUADRANT Informations

Désignation de l'entreprise : SAS 4M

Néant ☐ *

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

			Exercice N	Exercice N-1
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé :90 000.....)	DA	90 000	90 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB		
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)	DC		
	Réserve légale (3)	DD	9 000	9 000
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE		
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1)	DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)	DG	222 923	222 571
	Report à nouveau	DH		
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	373 064	389 153
	Subventions d'investissement	DJ		
	Provisions réglementées *	DK		
	TOTAL (I)	DL	694 987	710 723
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM		
	Avances conditionnées	DN		
	TOTAL (II)	DO		
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP		
	Provisions pour charges	DQ		
	TOTAL (III)	DR		
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS		
	Autres emprunts obligataires	DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	437 789	522 531
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	283 395	209 542
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	797 971	709 211
	Dettes fiscales et sociales	DY	288 949	220 197
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ		
	Autres dettes	EA	13 389	11 290
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB		
	TOTAL (IV)	EC	1 821 492	1 672 772
	Ecarts de conversion passif * (V)	ED		
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	2 516 479	2 383 496
RENOIS	(1) Ecart de réévaluation incorporé au capital	1B		
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Ecart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	1C		
		1D		
		1E		
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	1F		
	(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	1G	1 446 820	1 246 013
	(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	1H	1 184	10 345

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

Désignation de l'entreprise : SAS 4M

Néant ☐ *

		Exercice N						Exercice (N-1)	
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total			
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA	9 162 983	FB		FC	9 162 983	8 897 297	
	Production vendue	{	biens*	FD		FE			
				services*	FG	32 850	FH		FI
	Chiffres d'affaires nets*	FJ	9 195 832	FK		FL	9 195 832	8 938 932	
	Production stockée*					FM			
	Production immobilisée*					FN			
	Subventions d'exploitation					FO			
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges* (9)					FP		5 589	
	Autres produits (1) (11)					FQ	1 743	1 259	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	9 197 575	8 945 780
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS	5 959 277	5 677 685	
	Variation de stock (marchandises)*					FT	(51 619)	126 611	
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*					FU	13 001	10 800	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV			
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *					FW	1 414 775	1 311 695	
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	113 544	130 073	
	Salaires et traitements*					FY	823 260	757 813	
	Charges sociales (10)					FZ	260 278	228 193	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	{	- dotations aux amortissements*		GA	114 387	118 633	
				- dotations aux provisions		GB			
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*				GC			
		Pour risques et charges : dotations aux provisions				GD			
	Autres charges (12)					GE	2 187	1 817	
	Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	8 649 088	8 363 321
	1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	548 487	582 458
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée* (III)					GH			
	Perte supportée ou bénéfice transféré* (IV)					GI			
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ			
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK			
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	578	3 181	
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM			
	Différences positives de change					GN			
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO			
	Total des produits financiers (V)					GP	578	3 181	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GQ			
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	13 407	16 509	
	Différences négatives de change					GS			
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT			
	Total des charges financières (VI)					GU	13 407	16 509	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	(12 829)	(13 329)	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	535 657	569 130	

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

Désignation de l'entreprise : SAS 4M

Néant ☐ *

		Exercice N		Exercice N-1
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA		634
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB		
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC		
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD		634
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	1 613	6 114
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	HG		
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	1 613	6 114
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	(1 613)	(5 479)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ		
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK	160 981	174 498
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	9 198 153	8 949 595
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	8 825 089	8 560 442
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN	373 064	389 153
RENOIS	(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO		
	(2) Dont { produits de locations immobilières	HY		
	{ produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IG		
	(3) Dont { - Crédit bail mobilier *	HP		
	{ - Crédit bail immobilier	HQ		
	(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IH		
	(5) Dont produits concernant les entreprises liées	IJ		
	(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées	IK	5 493	7 076
	(6bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)	HX		
	Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)	RC		
	(6ter) Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RD		
	(9) Dont transferts de charges	A1		5 589
	(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)	A2		
	(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3		
	(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4	1 726	
	(13) Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives A6 obligatoires A9			
(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe)		Exercice N		
		Charges exceptionnelles		Produits exceptionnels
Penalites		1 240		
Dons		373		
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :		Exercice N		
		Charges antérieures		Produits antérieurs

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

ANNEXE

Exercice du 01/11/2017 au 31/10/2018

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général 2016.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2015-06 et 2016-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Informations générales complémentaires

Depuis l'exercice ouvert le 1er novembre 2014, la société 4M est membre d'un groupe fiscalement intégré. La société LUGUS, tête de groupe, est seule redevable de l'impôt société.

La société, dans le cadre de régime de l'intégration fiscale, détermine son résultat fiscal et calcule son impôt sur les sociétés tel qu'il aurait été si cette société avait été imposée distinctement en l'absence d'intégration.

Informations relatives au CICE

Il a été comptabilisé en déduction des frais de personnel un produit à recevoir relatif à l'application du CICE (crédit d'impôt compétitivité emploi) pour un montant de 40 557€.

La société n'a demandé aucun préfinancement au titre de ce mécanisme.

Conformément aux dispositions de l'article 76 de la Loi de Finance 2015, nous précisons que le CICE, ayant pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises, notre entité l'utilise à travers notamment les efforts :

- dépenses pour la compétitivité : 100 %

Il n'a donc pas permis ni de financer une hausse de la part des bénéfices distribués, ni d'augmenter les rémunérations des dirigeants.

ANNEXE

Exercice du 01/11/2017 au 31/10/2018

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Frais d'établissements et de développement			
TOTAL	32 253		
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
TOTAL	440 000		394
Constructions sur sol d'autrui	366 234		
Installations générales agencements aménagements des constructions	684 488		20 303
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	482 375		14 835
Matériel de transport	8 000		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	18 524		11 986
TOTAL	1 559 621		47 124
Autres participations	91 335		
Prêts, autres immobilisations financières	92 393		1 214
TOTAL	183 728		1 214
TOTAL GENERAL	2 215 602		48 732

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Frais établissement et de développement			32 253	32 253
TOTAL				
Autres immobilisations incorporelles			440 394	440 394
TOTAL				
Constructions sur sol d'autrui			366 234	366 234
Installations générales agencements aménagements constr.			704 791	704 791
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			497 210	497 210
Matériel de transport			8 000	8 000
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		0+	30 510	30 510
TOTAL		0+	1 606 746	1 606 746
Autres participations			91 335	91 335
Prêts, autres immobilisations financières			93 607	93 607
TOTAL			184 942	184 942
TOTAL GENERAL		0+	2 264 334	2 264 334



ANNEXE

Exercice du 01/11/2017 au 31/10/2018

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Frais établissement recherche développement TOTAL	27 253			27 253
Autres immobilisations incorporelles TOTAL		13		13
Constructions sur sol d'autrui	168 465	23 787		192 252
Installations générales agencements aménagements constr.	425 057	47 740		472 797
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	350 355	40 304		390 659
Matériel de transport	8 000			8 000
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	16 807	2 543		19 350
TOTAL	968 685	114 374		1 083 058
TOTAL GENERAL	995 938	114 387		1 110 324

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	13				
Constructions sur sol d'autrui	23 787				
Instal.générales agenc.aménag.constr.	47 740				
Instal.techniques matériel outillage indus.	40 304				
Matériel de bureau informatique mobilier	2 543				
TOTAL	114 374				
TOTAL GENERAL	114 387				

Etat des provisions**Etat des échéances des créances et des dettes**

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	93 607	0	93 607
Clients douteux ou litigieux	411	0	411
Autres créances clients	873	873	
Personnel et comptes rattachés	169	169	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	692	692	
Taxe sur la valeur ajoutée	35 350	35 350	
Divers état et autres collectivités publiques	31 744	31 744	
Groupe et associés	4 897	4 897	
Débiteurs divers	64 899	64 899	
Charges constatées d'avance	52 094	52 094	
TOTAL	284 736	190 718	94 018



ANNEXE

Exercice du 01/11/2017 au 31/10/2018

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	5 239	5 239		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	432 550	57 878	246 528	128 144
Fournisseurs et comptes rattachés	797 971	797 971		
Personnel et comptes rattachés	146 438	146 438		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	71 696	71 696		
Taxe sur la valeur ajoutée	3 093	3 093		
Autres impôts taxes et assimilés	67 722	67 722		
Groupe et associés	283 395	283 395		
Autres dettes	13 389	13 389		
TOTAL	1 821 492	1 446 820	246 528	128 144
Emprunts remboursés en cours d'exercice	79 031			

Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
Actions	10.0000	9 000			9 000

Fonds commercial

(Code du Commerce Art. R 123-186; PCG Art. 831-2/10)

Nature	Montant des éléments				Montant de la dépréciation
	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Global	
Fonds de commerce	440 000			440 000	
Total	440 000			440 000	

Le fonds de commerce ne fait l'objet d'aucun amortissement ni provision pour dépréciation. Les tests de dépréciation effectués en utilisant les critères économiques de la profession ne font pas ressortir de dépréciation à constater.

Titres immobilisés

(PCG Art. 831-2/20 et 832-7)

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition. En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré. Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Evaluation des matières et marchandises

(PCG Art. 831-2)

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition selon la méthode du dernier prix d'achat connu.

Les frais accessoires d'achats ont été intégrés au coût d'achat selon la méthode préconisée par système U et conformément au PCG.

Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stocks.

ANNEXE

Exercice du 01/11/2017 au 31/10/2018

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	32 528
Total	32 528

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes financières diverses	2 955
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	37 575
Dettes fiscales et sociales	195 691
Total	236 221

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	52 094
Total	52 094

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Dettes garanties par des sûretés réelles

(PCG Art. 531-2/9)

	Montant garanti
Emprunts et dettes financières divers :	707 000
- Nantissement (1) 350 000	
- Nantissement (2) 357 000	
Total	707 000

(1) Nantissement de premier rang à hauteur de 350 000 € sur le fonds de commerce au profit de la BPLL relatif à l'emprunt contracté en 2010.

(2) Nantissement du fonds de commerce à hauteur de 357 000 € au profit de la Banque de Savoie et du CCF dans le cadre des emprunts souscrits en 2015.

ANNEXE

Exercice du 01/11/2017 au 31/10/2018

Engagements financiers

(PCG Art. 531-2/9)

Engagements donnés

Autres engagements donnés :		93 608
Cautions SCI BLEUVERT	22 500	
Fond de garantie SOCOREC	4 563	
Fond de garantie SYSTEME U CENTRALE REG. EST	29 597	
Dépôt de garantie COCHAT	16 005	
Dépôt garantie MM RHONE	4 650	
Dépôt loyer	490	
Dépôt loyer U Culture	12 064	
Cautions pour stage	900	
Cautions décodeur culture U	49	
Régie Gontard	2 790	
Total (1)		93 608

Engagements reçus

Néant

Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 531-2/9, Art. 832-13)

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite.
Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.
Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

4M
Société par actions simplifiée au capital de 90 000 euros
Siège social : 134 route de Genas, 69003 LYON
429 702 673 RCS LYON

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 29 AVRIL 2019

AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31.10.2018

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le BENEFICE de l'exercice s'élevant à TROIS CENT SOIXANTE TREIZE MILLE SOIXANTE TROIS EUROS ET CINQUANTE CINQ CENTIMES (373.063,55 €) de la manière suivante :

A titre de dividendes aux associés, la somme de TROIS CENT SOIXANTE TREIZE MILLE CINQUANTE EUROS, ci 373.050,00 €
Soit un dividende net de QUARANTE ET UN EUROS ET QUARANTE CINQ CENTIMES (41,45) par action

-Le solde, au compte « AUTRES RESERVES », ci 13,55 €

Le dividende sera mis en paiement au siège social à compter de ce jour.

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 octobre 2018 éligibles à l'abattement pour les personnes physiques (*sur option*) s'élève à 373.050 € soit la totalité des dividendes mis en distribution.

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	DIVIDENDE NET GLOBAL	DIVIDENDE ELIGIBLE A L'ABATTEMENT (pour personnes physiques)
31 octobre 2015	360.000 €	360.000 €
31 octobre 2016	400.050 €	400.050 €
31 octobre 2017	388.800 €	388.800 €

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Certifié conforme
Le Président, M. Emmanuel GENEVOIS



4 M

SAS au capital de 90 000 €
134 Route de Genas
69003 LYON

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 octobre 2018

Aux Associés de la société 4 M,

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 société 4 M relatifs à l'exercice clos le 31 octobre 2018, 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 4 M 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.

LYON

L'apogée - 3 rue de Mailly, 69300 Caluire
Tél. 04 72 00 59 60 www.safigec.com

Société de Commissaires aux comptes inscrits aux Compagnies Régionales de Lyon et de Grenoble
SELAS au capital de 40 000 €. RCS Lyon 501 032 866 00011 Naf 6920 Z - TVA FR 93 501 032 866

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} novembre 2017 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 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 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.

Les stocks, dont le montant net figurant au bilan au 31 octobre 2018 s'établit à 545 826 euros, sont évalués à leur coût d'acquisition majoré des frais accessoires selon les modalités décrites dans la note « Évaluation des matières et marchandises » de l'annexe. Sur la base des informations qui nous ont été communiquées, nos travaux ont consisté à apprécier les données sur lesquelles se fondent ces valeurs.

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.

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D. 441-4 du code de commerce, pris en application de l'article L. 441-6-1 dudit code, ne sont pas mentionnées dans le rapport de gestion.

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.823-10-1 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.

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 ;

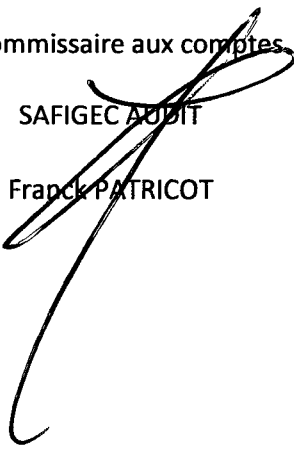
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité 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.

Fait à Caluire, le 11 avril 2019

Le Commissaire aux comptes

SAFIGEC AUDIT

Franck PATRICOT



BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/10/2018 12		Exercice N-1 31/10/2017 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	
	Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles					
	Frais d'établissement	32 253.00	27 253.00	5 000.00	5 000.00	
	Frais de développement					
	Concessions, brevets et droits similaires	394.00	13.00	381.00		381.00
	Fonds commercial (1)	440 000.00		440 000.00	440 000.00	
	Autres immobilisations incorporelles					
	Avances et acomptes					
	Immobilisations corporelles					
	Terrains					
	Constructions	1 071 025.10	665 048.97	405 976.13	457 199.42	51 223.29 11.20
	Installations techniques, matériel et outillage	497 209.95	390 659.02	106 550.93	132 019.99	25 469.06 19.29
	Autres immobilisations corporelles	38 510.48	27 350.09	11 160.39	1 717.20	9 443.19 549.92
	Immobilisations en cours					
	Avances et acomptes					
	Immobilisations financières (2)					
	Participations mises en équivalence					
	Autres participations	91 334.75		91 334.75	91 334.75	
	Créances rattachées à des participations					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts					
	Autres immobilisations financières	93 607.05		93 607.05	92 393.45	1 213.60 1.31
	Total II	2 264 334.33	1 110 324.08	1 154 010.25	1 219 664.81	65 654.56 5.38
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours					
	Matières premières, approvisionnements					
	En-cours de production de biens					
	En-cours de production de services					
	Produits intermédiaires et finis					
	Marchandises	545 826.00		545 826.00	494 207.00	51 619.00 10.44
	Avances et acomptes versés sur commandes					
	Créances (3)					
	Clients et comptes rattachés	1 284.13		1 284.13	1 236.37	47.76 3.86
	Autres créances	137 750.61		137 750.61	123 575.34	14 175.27 11.47
Comptes de Régularisation	Capital souscrit - appelé, non versé					
	Valeurs mobilières de placement	130 021.50		130 021.50	230 021.50	100 000.00 43.47
	Disponibilités	495 491.77		495 491.77	259 955.37	235 536.40 90.61
	Charges constatées d'avance (3)	52 094.48		52 094.48	54 835.25	2 740.77 5.00
	Total III	1 362 468.49		1 362 468.49	1 163 830.83	198 637.66 17.07
Comptes de Régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)					
	Primes de remboursement des obligations (V)					
	Ecarts de conversion actif (VI)					
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	3 626 802.82	1 110 324.08	2 516 478.74	2 383 495.64	132 983.10 5.58

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

0.05
411.00**NOVANCES**

BILAN DU 31/10/2018

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/10/2018 12	Exercice N-1 31/10/2017 12	Ecart N / N-1	
				Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 90 000) Primes d'émission, de fusion, d'apport Ecart de réévaluation	90 000.00	90 000.00		
	Réserves				
	Réserve légale	9 000.00	9 000.00		
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves	222 923.32	222 570.80	352.52	0.16
	Report à nouveau				
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	373 063.55	389 152.52	16 088.97	4.13
	Subventions d'investissement Provisions réglementées				
	Total I	694 986.87	710 723.32	15 736.45	2.21
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs Avances conditionnées				
	Total II				
PROVISIONS	Provisions pour risques Provisions pour charges				
	Total III				
DETTES (1)	Dettes financières				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	432 550.00	511 581.38	79 031.38	15.45
	Concours bancaires courants	5 238.74	10 949.94	5 711.20	52.16
	Emprunts et dettes financières diverses	283 394.73	209 542.39	73 852.34	35.24
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	797 970.67	709 211.18	88 759.49	12.52
	Dettes fiscales et sociales	288 948.91	220 197.27	68 751.64	31.22
Comptes de Régularisation	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	13 388.82	11 290.16	2 098.66	18.59
	Produits constatés d'avance (1)				
	Total IV	1 821 491.87	1 672 772.32	148 719.55	8.89
	Ecart de conversion passif (V)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	2 516 478.74	2 383 495.64	132 983.10	5.58

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

1 446 819.87 1 246 013.32



COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/10/2018 12			Exercice N-1 31/10/2017 12		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
Produits d'exploitation (1)							
Ventes de marchandises	9 162 982.72		9 162 982.72	8 897 296.87		265 685.85	2.99
Production vendue de biens							
Production vendue de services	32 849.57		32 849.57	41 634.93		8 785.36	21.10
Chiffre d'affaires NET	9 195 832.29		9 195 832.29	8 938 931.80		256 900.49	2.87
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation							
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges				5 589.07		5 589.07	100.00
Autres produits			1 742.81	1 258.94		483.87	38.43
Total des Produits d'exploitation (I)			9 197 575.10	8 945 779.81		251 795.29	2.81
Charges d'exploitation (2)							
Achats de marchandises			5 959 276.60	5 677 685.31		281 591.29	4.96
Variation de stock (marchandises)			51 619.00	126 611.00		178 230.00	140.77
Achats de matières premières et autres approvisionnements			13 000.80	10 799.96		2 200.84	20.38
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)							
Autres achats et charges externes *			1 414 775.27	1 311 695.34		103 079.93	7.86
Impôts, taxes et versements assimilés			113 543.72	130 073.46		16 529.74	12.71
Salaires et traitements			823 259.53	757 812.92		65 446.61	8.64
Charges sociales			260 277.92	228 192.95		32 084.97	14.06
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			114 386.55	118 633.00		4 246.45	3.58
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations							
Dotations aux provisions							
Autres charges			2 186.82	1 817.42		369.40	20.33
Total des Charges d'exploitation (II)			8 649 088.21	8 363 321.36		285 766.85	3.42
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			548 486.89	582 458.45		33 971.56	5.83
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun							
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)							
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)							

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs



COMPTES DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/10/2018	12	31/10/2017	12	Euros	%
Produits financiers						
Produits financiers de participations (3)						
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)	577.78		3 180.50		2 602.72	81.83
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V	577.78		3 180.50		2 602.72	81.83
Charges financières						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées (4)	13 407.23		16 509.04		3 101.81	18.79
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI	13 407.23		16 509.04		3 101.81	18.79
2. Résultat financier (V-VI)	12 829.45		13 328.54		499.09	3.74
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	535 657.44		569 129.91		33 472.47	5.88
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion			634.26		634.26	100.00
Produits exceptionnels sur opérations en capital						
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Total VII			634.26		634.26	100.00
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	1 612.89		6 113.65		4 500.76	73.62
Charges exceptionnelles sur opérations en capital						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Total VIII	1 612.89		6 113.65		4 500.76	73.62
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	1 612.89		5 479.39		3 866.50	70.56
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)	160 981.00		174 498.00		13 517.00	7.75
Total des produits (I+III+V+VII)	9 198 152.88		8 949 594.57		248 558.31	2.78
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	8 825 089.33		8 560 442.05		264 647.28	3.09
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	373 063.55		389 152.52		16 088.97	4.13

* Y compris Redevance de crédit bail mobilier
Redevance de crédit bail immobilier

(3) Dont produits concernant les entreprises liées

(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

Mission de présentation - Voir le rapport d'Expert Comptable

5 492.70



NOVANCES

ANNEXE

Exercice du 01/11/2017 au 31/10/2018

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général 2016.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2015-06 et 2016-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Informations générales complémentaires

Depuis l'exercice ouvert le 1er novembre 2014, la société 4M est membre d'un groupe fiscalement intégré. La société LUGUS, tête de groupe, est seule redevable de l'impôt société.

La société, dans le cadre de régime de l'intégration fiscale, détermine son résultat fiscal et calcule son impôt sur les sociétés tel qu'il aurait été si cette société avait été imposée distinctement en l'absence d'intégration.

Informations relatives au CICE

Il a été comptabilisé en déduction des frais de personnel un produit à recevoir relatif à l'application du CICE (crédit d'impôt compétitivité emploi) pour un montant de 40557€.

La société n'a demandé aucun préfinancement au titre de ce mécanisme.

Conformément aux dispositions de l'article 76 de la Loi de Finance 2015, nous précisons que le CICE, ayant pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises, notre entité l'utilise à travers notamment les efforts :

- dépenses pour la compétitivité : 100 %

Il n'a donc pas permis ni de financer une hausse de la part des bénéfices distribués, ni d'augmenter les rémunérations des dirigeants.



ANNEXE

Exercice du 01/11/2017 au 31/10/2018

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -**Etat des immobilisations**

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Frais d'établissements et de développement	32 253		
TOTAL	440 000		394
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
Constructions sur sol d'autrui	366 234		
Installations générales agencements aménagements des constructions	684 488		20 303
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	482 375		14 835
Matériel de transport	8 000		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	18 524		11 986
TOTAL	1 559 621		47 124
Autres participations	91 335		
Prêts, autres immobilisations financières	92 393		1 214
TOTAL	183 728		1 214
TOTAL GENERAL	2 215 602		48 732

		Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
		Poste à Poste	Cessions		
Frais établissement et de développement	TOTAL			32 253	32 253
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL			440 394	440 394
Constructions sur sol d'autrui				366 234	366 234
Installations générales agencements aménagements constr.				704 791	704 791
Installations techniques, Matériel et outillage industriel				497 210	497 210
Matériel de transport				8 000	8 000
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			0-	30 510	30 510
TOTAL			0-	1 606 746	1 606 746
Autres participations				91 335	91 335
Prêts, autres immobilisations financières				93 607	93 607
TOTAL				184 942	184 942
TOTAL GENERAL			0-	2 264 334	2 264 334

ANNEXE

Exercice du 01/11/2017 au 31/10/2018

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Frais établissement recherche développement TOTAL	27 253			27 253
Autres immobilisations incorporelles TOTAL		13		13
Constructions sur sol d'autrui	168 465	23 787		192 252
Installations générales agencements aménagements constr.	425 057	47 740		472 797
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	350 355	40 304		390 659
Matériel de transport	8 000			8 000
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	16 807	2 543		19 350
TOTAL	968 685	114 374		1 083 058
TOTAL GENERAL	995 938	114 387		1 110 324

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	13				
Constructions sur sol d'autrui	23 787				
Instal.générales agenc.aménag.constr.	47 740				
Instal.techniques matériel outillage indus.	40 304				
Matériel de bureau informatique mobilier	2 543				
TOTAL	114 374				
TOTAL GENERAL	114 387				

Etat des provisions

Néant

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	93 607	0	93 607
Clients douteux ou litigieux	411	0	411
Autres créances clients	873	873	
Personnel et comptes rattachés	169	169	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	692	692	
Taxe sur la valeur ajoutée	35 350	35 350	
Divers état et autres collectivités publiques	31 744	31 744	
Groupe et associés	4 897	4 897	
Débiteurs divers	64 899	64 899	
Charges constatées d'avance	52 094	52 094	
TOTAL	284 736	190 718	94 018

ANNEXE

Exercice du 01/11/2017 au 31/10/2018

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes et crédit à 1 an maximum à l'origine	5 239	5 239		
Emprunts et dettes et crédit à plus de 1 an à l'origine	432 550	57 878	246 528	128 144
Fournisseurs et comptes rattachés	797 971	797 971		
Personnel et comptes rattachés	146 438	146 438		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	71 696	71 696		
Taxe sur la valeur ajoutée	3 093	3 093		
Autres impôts taxes et assimilés	67 722	67 722		
Groupe et associés	283 395	283 395		
Autres dettes	13 389	13 389		
TOTAL	1 821 492	1 446 820	246 528	128 144
Emprunts remboursés en cours d'exercice	79 031			

Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
Actions	10.0000	9 000			9 000

Fonds commercial

(Code du Commerce Art. R 123-186; PCG Art. 831-2/10)

Nature	Montant des éléments				Montant de la dépréciation
	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Global	
Fonds de commerce	440 000			440 000	
Total	440 000			440 000	

Le fonds de commerce ne fait l'objet d'aucun amortissement ni provision pour dépréciation. Les tests de dépréciation effectués en utilisant les critères économiques de la profession ne font pas ressortir de dépréciation à constater.

Titres immobilisés

(PCG Art. 831-2/20 et 832-7)

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition. En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré. Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Evaluation des matières et marchandises

(PCG Art. 831-2)

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition selon la méthode du dernier prix d'achat connu. Les frais accessoires d'achats ont été intégrés au coût d'achat selon la méthode préconisée par système U et conformément au PCG. Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stocks.

ANNEXE

Exercice du 01/11/2017 au 31/10/2018

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	32 528
Total	32 528

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes financières diverses	2 955
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	37 575
Dettes fiscales et sociales	195 691
Total	236 221

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	52 094
Total	52 094

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Dettes garanties par des sûretés réelles

(PCG Art. 531-2/9)

	Montant garanti
Emprunts et dettes financières divers :	707 000
- Nantissement (1) 350 000	
- Nantissement (2) 357 000	
Total	707 000

(1) Nantissement de premier rang à hauteur de 350 000 € sur le fonds de commerce au profit de la BPLL relatif à l'emprunt contracté en 2010.

(2) Nantissement du fonds de commerce à hauteur de 357 000 € au profit de la Banque de Savoie et du CCF dans le cadre des emprunts souscrits en 2015.

ANNEXE

Exercice du 01/11/2017 au 31/10/2018

Engagements financiers

(PCG Art. 531-2/9)

Engagements donnés

Autres engagements donnés :		93 608
Caution SCI BLEUVERT	22 500	
Fond de garantie SOCOREC	4 563	
Fond de garantie SYSTEME U CENTRALE REG. EST	29 597	
Dépôt de garantie COCHAT	16 005	
Dépôt garantie MM RHONE	4 650	
Dépôt loyer	490	
Dépôt loyer U Culture	12 064	
Caution pour stage	900	
Caution décodeur culture U	49	
Régie Gontard	2 790	
Total (1)		93 608

Engagements reçus

Néant

Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 531-2/9, Art 832-13)

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite.
Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.
Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.