

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 10/07/2020 sous le numéro de dépôt B2020/019147

DEPOT DES COMPTES ANNUELS

n° de dépôt : **B2020/019147**
n° de gestion : **2006B04815**
n° SIREN : **429 702 673 RCS Lyon**

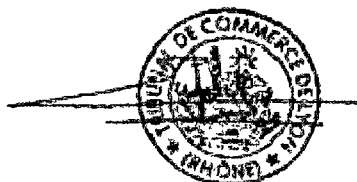
Le greffier du Tribunal de Commerce de Lyon certifie avoir procédé le 10/07/2020 à un dépôt annexé au dossier du registre du commerce et des sociétés de :

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

date de clôture : 31/10/2019

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

Concernant les événements RCS suivants :
Dépôt des comptes annuels



5484454

19/11/17

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/10/2019 12			Exercice N-1 31/10/2018 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net		Euros	%
ACTIF IMMOBILISÉ	Capital souscrit non appelé (I)						
	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement	32 253	27 253	5 000	5 000		
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires	394	145	249	381	132	34.65
	Fonds commercial (1)	428 613		428 613	440 000	11 387	2.59
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions	1 071 025	731 083	339 942	405 976	66 034	16.27
	Installations techniques, matériel et outillage	581 204	438 883	142 321	106 551	35 770	33.57
	Autres immobilisations corporelles	48 044	32 258	15 786	11 160	4 625	41.44
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations	62 855		62 855	91 335	28 480	31.18
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	90 887		90 887	93 607	2 720	2.91
	Total II	2 315 274	1 229 622	1 085 653	1 154 010	68 358	5.92
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	543 522		543 522	545 826	2 304	0.42
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	1 428		1 428	1 284	144	11.24
	Autres créances	136 473		136 473	137 751	1 277	0.93
Comptes de Régularisation	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement	130 022		130 022	130 022		
	Disponibilités	544 216		544 216	495 492	48 725	9.83
	Charges constatées d'avance (3)	46 649		46 649	52 094	5 445	10.45
	Total III	1 402 311		1 402 311	1 362 468	39 843	2.92
	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)		3 717 586	1 229 622	2 487 964	2 516 479	28 515	1.13

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

Attestation de présentation des comptes

0

**NOVANCES**

EXPERTISE-COMPTABLE, AUDIT, CONSEIL

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/10/2019 12	Exercice N-1 31/10/2018 12	Ecart N / N-1	
				Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 90 000)	90 000	90 000		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport				
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves				
	Réserve légale	9 000	9 000		
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves	222 937	222 923	14	0.01
	Report à nouveau				
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	528 847	373 064	155 783	41.76
AUTRES FONDS PROPRES	Subventions d'investissement				
	Provisions réglementées				
Total I		850 784	694 987	155 797	22.42
PROVISIONS	Produit des émissions de titres participatifs				
	Avances conditionnées				
Total II					
DETTE (I)	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges				
Total III					
Comptes de Régularisation	Dettes financières				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	374 672	432 550	57 878	13.38
	Concours bancaires courants	951	5 239	4 288	81.85
	Emprunts et dettes financières diverses	133 784	283 395	149 611	52.79
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	802 686	797 971	4 716	0.59
	Dettes fiscales et sociales	274 767	288 949	14 181	4.91
Comptes de Régularisation	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 600		1 600	
	Autres dettes	51 920	13 389	38 531	287.78
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)				
	Total IV	1 637 180	1 821 492	184 312	10.12
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)		2 487 964	2 516 479	28 515	1.13

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

1 321 850

1 446 820

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/10/2019 12			Exercice N-1 31/10/2018 12		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
Produits d'exploitation (1)							
Ventes de marchandises	9 318 506		9 318 506	9 162 983		155 523	1.70
Production vendue de biens							
Production vendue de services	28 605		28 605	32 850		4 244	12.92
Chiffre d'affaires NET	9 347 111		9 347 111	9 195 832		151 279	1.65
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation							
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			4 281			4 281	
Autres produits			4 391	1 743		2 648	151.93
Total des Produits d'exploitation (I)			9 355 783	9 197 575		158 207	1.72
Charges d'exploitation (2)							
Achats de marchandises			6 064 660	5 959 277		105 384	1.77
Variation de stock (marchandises)			2 304	51 619		53 923	104.46
Achats de matières premières et autres approvisionnements			12 452	13 001		549	4.22
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)							
Autres achats et charges externes *			1 335 752	1 414 775		79 023	5.59
Impôts, taxes et versements assimilés			115 470	113 544		1 927	1.70
Salaires et traitements			846 059	823 260		22 800	2.77
Charges sociales			251 697	260 278		8 581	3.30
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			119 298	114 387		4 911	4.29
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations							
Dotations aux provisions							
Autres charges			4 938	2 187		2 751	125.79
Total des Charges d'exploitation (II)			8 752 631	8 649 088		103 543	1.20
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			603 152	548 487		54 665	9.97
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

6 130

Attestation de présentation des comptes

**NOVANCES**

EXPERTISE-COMPTABLE, AUDIT, CONSEIL

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/10/2019 12	31/10/2018 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)	1 755	578	1 177	203.77
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	1 755	578	1 177	203.77
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	15 097	13 407	1 690	12.61
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	15 097	13 407	1 690	12.61
2. Résultat financier (V-VI)	13 342	12 829	513	4.00
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	589 809	535 657	54 152	10.11
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	7 945		7 945	
Produits exceptionnels sur opérations en capital	113 061		113 061	
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Total VII	121 006		121 006	
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	1 926	1 613	313	19.41
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	11 387		11 387	
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Total VIII	13 313	1 613	11 700	725.41
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	107 693	1 613	109 306	NS
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	168 655	160 981	7 674	4.77
Total des produits (I+III+V+VII)	9 478 543	9 198 153	280 390	3.05
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	8 949 696	8 825 089	124 607	1.41
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	528 847	373 064	155 783	41.76

* 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
Attestation de présentation des comptes



ANNEXE

Exercice du 01/11/2018 au 31/10/2019

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Cession de la branche d'activité de courses en ligne appelée "Courses U" à la société BRENNOS moyennant le prix de 113 061 €. La valeur du fonds cédés ayant été évaluée à 11 387 €, cette cession a généré sur l'exercice une plus value de 101 674 €.

- 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 du 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 39 964 €. 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%

ANNEXE

Exercice du 01/11/2018 au 31/10/2019

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

- 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	440 394		
Constructions sur sol d'autrui	366 234		
Installations générales agencements aménagements des constructions	704 791		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	497 210		83 994
Installations générales agencements aménagements divers			4 200
Matériel de transport	8 000		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	30 510		5 333
TOTAL	1 606 746		93 527
Autres participations	91 335		
Prêts, autres immobilisations financières	93 607		455
TOTAL	184 942		455
TOTAL GENERAL	2 264 334		93 982

	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		11 387	429 007	429 007
Constructions sur sol d'autrui			366 234	366 234
Installations générales agencements aménagements constr.			704 791	704 791
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		0	581 204	581 204
Installations générales agencements aménagements divers			4 200	4 200
Matériel de transport			8 000	8 000
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			35 844	35 844
TOTAL		0	1 700 273	1 700 273
Autres participations		28 480	62 855	62 855
Prêts, autres immobilisations financières		3 175	90 887	90 887
TOTAL		31 655	153 742	153 742
TOTAL GENERAL		43 042	2 315 274	2 315 274

ANNEXE

Exercice du 01/11/2018 au 31/10/2019

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	132		145
Constructions sur sol d'autrui	192 252	23 731		215 983
Installations générales agencements aménagements constr.	472 797	42 303		515 100
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	390 659	48 224		438 883
Installations générales agencements aménagements divers		219		219
Matériel de transport	8 000			8 000
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	19 350	4 689		24 039
TOTAL	1 083 058	119 166		1 202 224
TOTAL GENERAL	1 110 324	119 298		1 229 622

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	132				
Constructions sur sol d'autrui	23 731				
Instal.générales agenc.aménag.constr.	42 303				
Instal.techniques matériel outillage indus.	48 224				
Instal.générales agenc.aménag.divers	219				
Matériel de bureau informatique mobilier	4 689				
TOTAL	119 166				
TOTAL GENERAL	119 298				

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	90 887	0	90 887
Clients douteux ou litigieux	450	450	
Autres créances clients	978	978	
Personnel et comptes rattachés	2 742	2 742	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 217	1 217	
Taxe sur la valeur ajoutée	35 315	35 315	
Groupe et associés	27 722	27 722	
Débiteurs divers	69 478	69 478	
Charges constatées d'avance	46 649	46 649	
TOTAL	275 438	184 551	90 887

ANNEXE

Exercice du 01/11/2018 au 31/10/2019

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	951	951		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	374 672	59 342	252 767	62 563
Fournisseurs et comptes rattachés	802 686	802 686		
Personnel et comptes rattachés	161 244	161 244		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	63 011	63 011		
Taxe sur la valeur ajoutée	1 625	1 625		
Autres impôts taxes et assimilés	48 888	48 888		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 600	1 600		
Groupe et associés	133 784	133 784		
Autres dettes	51 920	51 920		
TOTAL	1 637 180	1 321 850	252 767	62 563
Emprunts remboursés en cours d'exercice	57 878			

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	428 613			428 613	
Total	428 613			428 613	

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 01/11/2018 au 31/10/2019

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	156
Total	156

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes financières diverses	4 839
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	56 197
Dettes fiscales et sociales	188 891
Total	249 926

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	46 649
Total	46 649

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Dettes garanties par des sûretés réelles

(PCG Art. 531-2/9)

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

(1) 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 01/11/2018 au 31/10/2019

Engagements financiers

(PCG Art. 531-2/9)

Engagements donnés

Autres engagements donnés :		90 887
Caution SCI BLEUVERT	22 500	
Fond de garantie SOCOREC	4 563	
Fond de garantie SYSTEME U CENTRALE REG. EST	26 421	
Dépôt de garantie COCHAT	16 005	
Dépôt garantie MM RHONE	4 650	
Dépôt loyer	490	
Dépôt loyer U Culture	12 519	
Caution pour stage	900	
Caution décodeur culture U	49	
Régie Gontard	2 790	
Total (1)		90 887

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

Tableau de répartition des dividendes avec prélèvements (Juillet 2020)

Bénéficiaires	(a) Dividendes bruts alloués	(b) Montant de la retenue à la source*	(c) Montant du PFU (12,8% des dividendes bruts hors PEA)	(d) Total versé au trésor public (b+c)	Dividendes nets versés (a-d)
SAS LUGUS	521 942,00	0,00	0,00	0,00	521 942,00
SA SYSTEME U CENTRALE REGIONALE EST	58,00	0,00	0,00	0,00	58,00
TOTAL	522 000,00	0,00	0,00	0,00	522 000,00

Des écarts d'arrondis inévitables, peuvent apparaître entre les valeurs présentes dans cette édition et les valeurs indiquées dans le formulaire 2777. Ces écarts sont liés à l'application de la règle de l'arrondi fiscal sur les valeurs calculées individuellement, puis sommées, qui différeront du total calculé dans la déclaration 2777.

* Les montants figurant dans la colonne "Montant de la retenue à la source" correspondent aux contributions et prélèvements sociaux et aux retenues à la source sur les revenus distribués aux non-résidents.

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

Tableau de répartition des dividendes avec prélèvements (Juillet 2020)

Bénéficiaires	(a) Dividendes bruts alloués	(b) Montant de la retenue à la source*	(c) Montant du PFU (12,8% des dividendes bruts hors PEA)	(d) Total versé au trésor public (b+c)	Dividendes nets versés (a-d)
SAS LUGUS	521 942,00	0,00	0,00	0,00	521 942,00
SA SYSTEME U CENTRALE REGIONALE EST	58,00	0,00	0,00	0,00	58,00
TOTAL	522 000,00	0,00	0,00	0,00	522 000,00

Des écarts d'arrondis inévitables, peuvent apparaître entre les valeurs présentes dans cette édition et les valeurs indiquées dans le formulaire 2777. Ces écarts sont liés à l'application de la règle de l'arrondi fiscal sur les valeurs calculées individuellement, puis sommées, qui différeront du total calculé dans la déclaration 2777.

* Les montants figurant dans la colonne "Montant de la retenue à la source" correspondent aux contributions et prélèvements sociaux et aux retenues à la source sur les revenus distribués aux non-résidents.

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 2 JUILLET 2020

AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31 OCTOBRE 2019

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le BENEFICE de l'exercice s'élevant à **CINQ CENT VINGT HUIT MILLE HUIT CENT QUARANTE SEPT EUROS ET DEUX CENTIMES (528.847,02 €)** de la manière suivante :

-A titre de dividendes aux associés, la somme de CINQ CENT VINGT DEUX MILLE EUROS, ci 522.000,00 €
Soit un dividende net de CINQUANTE HUIT EUROS (58 €) par action

-Le solde, au compte « AUTRES RESERVES », ci 6.847,02 €
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 2019 éligibles à l'abattement pour les personnes physiques (*sur option*) s'élèvera à 522.000 € soit la totalité des dividendes mis en distribution.

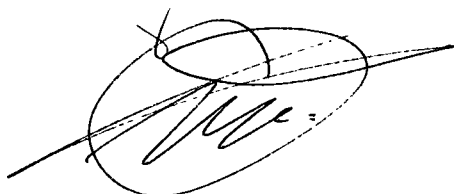
Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte que les dividendes distribués au titre des trois derniers exercices ont été les suivants :

EXERCICE CLOS LE	DIVIDENDE NET GLOBAL	DIVIDENDE ELIGIBLE A L'ABATTEMENT (pour personnes physiques)
31 octobre 2016	400.050 €	400.050 €
31 octobre 2017	388.800 €	388.800 €
31 octobre 2018	373.050 €	373.050 €

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 31/10/2019

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 31/10/2019, tels qu'ils sont joints au présent rapport. Ces comptes ont été arrêtés par le président sur la base des éléments disponibles à cette date dans un contexte évolutif de crise sanitaire liée au Covid-19.

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
Tel. 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 2018 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.

L'annexe expose les règles et méthodes comptables relatives à l'établissement des comptes de votre société. Nous avons vérifié le caractère approprié de ces méthodes comptables et des informations fournies dans les notes de l'annexe et nous nous sommes assurés de leur correcte application.

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. S'agissant des événements survenus et des éléments connus postérieurement à la date d'arrêté des comptes relatifs aux effets de la crise liée au Covid-19, la direction nous a indiqué qu'ils feront l'objet d'une communication à l'Assemblée Générale appelée à statuer sur les comptes.

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 17/06/2020

Le Commissaire aux comptes

SAFIGEC AUDIT

Franck PATRICOT



BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/10/2019 12			Exercice N-1 31/10/2018 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
	Capital souscrit non appelé (I)						
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement	32 253	27 253	5 000	5 000		
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires	394	145	249	381	132-	34.65-
	Fonds commercial (1)	428 613		428 613	440 000	11 387-	2.59-
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions	1 071 025	731 083	339 942	405 976	66 034-	16.27-
	Installations techniques, matériel et outillage	581 204	438 883	142 321	106 551	35 770	33.57
	Autres immobilisations corporelles	48 044	32 258	15 786	11 160	4 625	41.44
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations	62 855		62 855	91 335	28 480-	31.18-
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	90 887		90 887	93 607	2 720-	2.91-
	Total II	2 315 274	1 229 622	1 085 653	1 154 010	68 358-	5.92-
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	543 522		543 522	545 826	2 304-	0.42-
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	1 428		1 428	1 284	144	11.24
	Autres créances	136 473		136 473	137 751	1 277-	0.93-
Comptes de Régularisation	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement	130 022		130 022	130 022		
	Disponibilités	544 216		544 216	495 492	48 725	9.83
	Charges constatées d'avance (3)	46 649		46 649	52 094	5 445-	10.45-
	Total III	1 402 311		1 402 311	1 362 468	39 843	2.92
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecart de conversion actif (VI)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	3 717 586	1 229 622	2 487 964	2 516 479	28 515-	1.13-

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an
(3) Dont à plus d'un an

Attestation de présentation des comptes

0

**NOVANCES**

EXPERTISE-COMPTABLE, AUDIT, CONSEIL

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/10/2019 12	Exercice N-1 31/10/2018 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	90 000		
	Réserves				
	Réserve légale	9 000	9 000		
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves	222 937	222 923	14	0.01
	Report à nouveau				
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	528 847	373 064	155 783	41.76
	Subventions d'investissement Provisions réglementées				
	Total I	850 784	694 987	155 797	22.42
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	374 672	432 550	57 878	13.38
	Concours bancaires courants	951	5 239	4 288	81.85
	Emprunts et dettes financières diverses	133 784	283 395	149 611	52.79
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	802 686	797 971	4 716	0.59
	Dettes fiscales et sociales	274 767	288 949	14 181	4.91
Comptes de Régularisation	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 600		1 600	
	Autres dettes	51 920	13 389	38 531	287.78
	Produits constatés d'avance (1)				
	Total IV	1 637 180	1 821 492	184 312	10.12
	Ecart de conversion passif (V)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	2 487 964	2 516 479	28 515	1.13

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

1 321 850

1 446 820

Attestation de présentation des comptes

**NOVANCES**

EXPERTISE-COMPTABLE. AUDIT. CONSEIL

COMPTES DE RESULTAT

	Exercice N 31/10/2019 12			Exercice N-1 31/10/2018 12		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
Produits d'exploitation (1)							
Ventes de marchandises	9 318 506		9 318 506	9 162 983		155 523	1.70
Production vendue de biens							
Production vendue de services	28 605		28 605	32 850		4 244	12.92
Chiffre d'affaires NET	9 347 111		9 347 111	9 195 832		151 279	1.65
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation							
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			4 281			4 281	
Autres produits			4 391	1 743		2 648	151.93
Total des Produits d'exploitation (I)			9 355 783	9 197 575		158 207	1.72
Charges d'exploitation (2)							
Achats de marchandises			6 064 660	5 959 277		105 384	1.77
Variation de stock (marchandises)			2 304	51 619		53 923	104.46
Achats de matières premières et autres approvisionnements			12 452	13 001		549	4.22
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)							
Autres achats et charges externes *			1 335 752	1 414 775		79 023	5.59
Impôts, taxes et versements assimilés			115 470	113 544		1 927	1.70
Salaires et traitements			846 059	823 260		22 800	2.77
Charges sociales			251 697	260 278		8 581	3.30
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			119 298	114 387		4 911	4.29
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations							
Dotations aux provisions							
Autres charges			4 938	2 187		2 751	125.79
Total des Charges d'exploitation (II)			8 752 631	8 649 088		103 543	1.20
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			603 152	548 487		54 665	9.97
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

6 130

Attestation de présentation des comptes

COMPTES DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/10/2019	31/10/2018	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)	1 755	578	1 177	203.77
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	1 755	578	1 177	203.77
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	15 097	13 407	1 690	12.61
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	15 097	13 407	1 690	12.61
2. Résultat financier (V-VI)	13 342	12 829	513	4.00
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	589 809	535 657	54 152	10.11
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	7 945		7 945	
Produits exceptionnels sur opérations en capital	113 061		113 061	
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Total VII	121 006		121 006	
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	1 926	1 613	313	19.41
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	11 387		11 387	
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Total VIII	13 313	1 613	11 700	725.41
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	107 693	1 613	109 306	NS
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	168 655	160 981	7 674	4.77
Total des produits (I+III+V+VII)	9 478 543	9 198 153	280 390	3.05
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	8 949 696	8 825 089	124 607	1.41
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	528 847	373 064	155 783	41.76

* 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
Attestation de présentation des comptes



ANNEXE

Exercice du 01/11/2018 au 31/10/2019

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Cession de la branche d'activité de courses en ligne appelée "Courses U" à la société BRENNOS moyennant le prix de 113 061 €. La valeur du fonds cédés ayant été évaluée à 11 387 €, cette cession a généré sur l'exercice une plus value de 101 674 €.

- 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 du 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 39 964 €. 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%

ANNEXE

Exercice du 01/11/2018 au 31/10/2019

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

- 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	440 394		
Constructions sur sol d'autrui	366 234		
Installations générales agencements aménagements des constructions	704 791		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	497 210		83 994
Installations générales agencements aménagements divers			4 200
Matériel de transport	8 000		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	30 510		5 333
TOTAL	1 606 746		93 527
Autres participations	91 335		
Prêts, autres immobilisations financières	93 607		455
TOTAL	184 942		455
TOTAL GENERAL	2 264 334		93 982

	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		11 387	429 007	429 007
Constructions sur sol d'autrui			366 234	366 234
Installations générales agencements aménagements constr.			704 791	704 791
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		0	581 204	581 204
Installations générales agencements aménagements divers			4 200	4 200
Matériel de transport			8 000	8 000
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			35 844	35 844
TOTAL		0	1 700 273	1 700 273
Autres participations		28 480	62 855	62 855
Prêts, autres immobilisations financières		3 175	90 887	90 887
TOTAL		31 655	153 742	153 742
TOTAL GENERAL		43 042	2 315 274	2 315 274

ANNEXE

Exercice du 01/11/2018 au 31/10/2019

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	132		145
Constructions sur sol d'autrui	192 252	23 731		215 983
Installations générales agencements aménagements constr.	472 797	42 303		515 100
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	390 659	48 224		438 883
Installations générales agencements aménagements divers		219		219
Matériel de transport	8 000			8 000
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	19 350	4 689		24 039
TOTAL	1 083 058	119 166		1 202 224
TOTAL GENERAL	1 110 324	119 298		1 229 622

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	132				
Constructions sur sol d'autrui	23 731				
Instal.générales agenc.aménag.constr.	42 303				
Instal.techniques matériel outillage indus.	48 224				
Instal.générales agenc.aménag.divers	219				
Matériel de bureau informatique mobilier	4 689				
TOTAL	119 166				
TOTAL GENERAL	119 298				

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	90 887	0	90 887
Clients douteux ou litigieux	450	450	
Autres créances clients	978	978	
Personnel et comptes rattachés	2 742	2 742	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 217	1 217	
Taxe sur la valeur ajoutée	35 315	35 315	
Groupe et associés	27 722	27 722	
Débiteurs divers	69 478	69 478	
Charges constatées d'avance	46 649	46 649	
TOTAL	275 438	184 551	90 887

ANNEXE

Exercice du 01/11/2018 au 31/10/2019

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	951	951		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	374 672	59 342	252 767	62 563
Fournisseurs et comptes rattachés	802 686	802 686		
Personnel et comptes rattachés	161 244	161 244		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	63 011	63 011		
Taxe sur la valeur ajoutée	1 625	1 625		
Autres impôts taxes et assimilés	48 888	48 888		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 600	1 600		
Groupe et associés	133 784	133 784		
Autres dettes	51 920	51 920		
TOTAL	1 637 180	1 321 850	252 767	62 563
Emprunts remboursés en cours d'exercice	57 878			

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	428 613			428 613	
Total	428 613			428 613	

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 01/11/2018 au 31/10/2019

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	156
Total	156

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes financières diverses	4 839
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	56 197
Dettes fiscales et sociales	188 891
Total	249 926

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	46 649
Total	46 649

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Dettes garanties par des sûretés réelles

(PCG Art. 531-2/9)

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

(1) 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 01/11/2018 au 31/10/2019

Engagements financiers

(PCG Art. 531-2/9)

Engagements donnés

Autres engagements donnés :		90 887
Cautiion SCI BLEUVERT	22 500	
Fond de garantie SOCOREC	4 563	
Fond de garantie SYSTEME U CENTRALE REG. EST	26 421	
Dépôt de garantie COCHAT	16 005	
Dépot garantie MM RHONE	4 650	
Dépot loyer	490	
Dépot loyer U Culture	12 519	
Cautiion pour stage	900	
Cautiion décodeur culture U	49	
Régie Gontard	2 790	
Total (1)		90 887

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.