

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 17/05/2021 sous le numéro de dépôt B2021/015851

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/10/2020 12			Exercice N-1 31/10/2019 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	32 253.00	27 253.00	5 000.00	5 000.00		
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires	394.00	277.00	117.00	249.00	132.00	53.01
	Fonds commercial (1)	428 613.00		428 613.00	428 613.00		
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions	1 099 527.76	796 809.89	302 717.87	339 942.34	37 224.47	10.95
	Installations techniques, matériel et outillage	646 922.44	487 206.03	159 716.41	142 320.70	17 395.71	12.22
	Autres immobilisations corporelles	55 689.46	38 594.29	17 095.17	15 785.72	1 309.45	8.30
	Immobilisations en cours	2 269.40		2 269.40		2 269.40	
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations	64 694.75		64 694.75	62 854.75	1 840.00	2.93
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	91 236.82		91 236.82	90 887.07	349.75	0.38
Total II		2 421 600.63	1 350 140.21	1 071 460.42	1 085 652.58	14 192.16	1.31
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	552 898.00		552 898.00	543 522.00	9 376.00	1.73
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	1 769.78		1 769.78	1 428.48	341.30	23.89
	Autres créances	329 913.52		329 913.52	136 473.42	193 440.10	141.74
Comptes de Régularisation	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement	131 317.75		131 317.75	130 021.50	1 296.25	1.00
	Disponibilités	691 423.28		691 423.28	544 216.36	147 206.92	27.05
	Charges constatées d'avance (3)	52 464.66		52 464.66	46 649.41	5 815.25	12.47
	Total III	1 759 786.99		1 759 786.99	1 402 311.17	357 475.82	25.49
	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)		4 181 387.62	1 350 140.21	2 831 247.41	2 487 963.75	343 283.66	13.80

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

0.18-



BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/10/2020 12	Exercice N-1 31/10/2019 12	Ecart N / N-1	
				Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 90 000)	90 000.00	90 000.00		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport				
	Ecart de réévaluation				
	Réserves				
	Réserve légale	9 000.00	9 000.00		
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves	229 783.89	222 936.87	6 847.02	3.07
	Report à nouveau				
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	639 231.06	528 847.02	110 384.04	20.87
AUTRES FONDS PROPRES	Subventions d'investissement				
	Provisions réglementées				
	Total I	968 014.95	850 783.89	117 231.06	13.78
	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	315 330.49	374 672.17	59 341.68	15.84
	Concours bancaires courants	717.10	950.77	233.67	24.58
	Emprunts et dettes financières diverses	271 751.72	133 783.69	137 968.03	103.13
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	873 800.77	802 686.22	71 114.55	8.86
	Dettes fiscales et sociales	362 946.25	274 767.48	88 178.77	32.09
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		1 600.00	1 600.00	100.00
	Autres dettes	38 686.13	51 919.53	13 233.40	25.49
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)				
	Total IV	1 863 232.46	1 637 179.86	226 052.60	13.81
	Ecart de conversion passif (V)				
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)		2 831 247.41	2 487 963.75	343 283.66	13.80

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

1 608 745.00 1 321 849.86

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/10/2020 12			Exercice N-1 31/10/2019 12		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
Produits d'exploitation (1)							
Ventes de marchandises	10 507 209.04		10 507 209.04	9 318 505.78		1 188 703.26	12.76
Production vendue de biens							
Production vendue de services	18 072.75		18 072.75	28 605.10		10 532.35	36.82
Chiffre d'affaires NET	10 525 281.79		10 525 281.79	9 347 110.88		1 178 170.91	12.60
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation							
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			6 217.56	4 281.07		1 936.49	45.23
Autres produits			929.20	4 390.58		3 461.38	78.84
Total des Produits d'exploitation (I)			10 532 428.55	9 355 782.53		1 176 646.02	12.58
Charges d'exploitation (2)							
Achats de marchandises			6 728 520.13	6 064 660.22		663 859.91	10.95
Variation de stock (marchandises)			9 376.00	2 304.00		11 680.00	506.94
Achats de matières premières et autres approvisionnements			13 036.33	12 452.19		584.14	4.69
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)							
Autres achats et charges externes *			1 381 779.65	1 335 752.33		46 027.32	3.45
Impôts, taxes et versements assimilés			129 784.37	115 470.49		14 313.88	12.40
Salaires et traitements			952 019.79	846 059.06		105 960.73	12.52
Charges sociales			296 212.91	251 697.29		44 515.62	17.69
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			120 518.34	119 297.79		1 220.55	1.02
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations							
Dotations aux provisions							
Autres charges			2 184.14	4 937.58		2 753.44	55.76
Total des Charges d'exploitation (II)			9 614 679.66	8 752 630.95		862 048.71	9.85
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			917 748.89	603 151.58		314 597.31	52.16
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

6 130.00

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/10/2020 12	31/10/2019 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)	4 071.01	1 755.13	2 315.88	131.95
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	4 071.01	1 755.13	2 315.88	131.95
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	8 760.80	15 097.32	6 336.52	41.97
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	8 760.80	15 097.32	6 336.52	41.97
2. Résultat financier (V-VI)	4 689.79	13 342.19	8 652.40	64.85
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	913 059.10	589 809.39	323 249.71	54.81
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		7 944.63	7 944.63	100.00
Produits exceptionnels sur opérations en capital		113 061.00	113 061.00	100.00
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Total VII		121 005.63	121 005.63	100.00
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	2 388.04	1 926.00	462.04	23.99
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		11 387.00	11 387.00	100.00
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Total VIII	2 388.04	13 313.00	10 924.96	82.06
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	2 388.04	107 692.63	110 080.67	102.22
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	271 440.00	168 655.00	102 785.00	60.94
Total des produits (I+III+V+VII)	10 536 499.56	9 478 543.29	1 057 956.27	11.16
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	9 897 268.50	8 949 696.27	947 572.23	10.59
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	639 231.06	528 847.02	110 384.04	20.87

* Y compris Redevance de crédit bail mobilier 11 902.00

Redevance de crédit bail immobilier

(3) Dont produits concernant les entreprises liées 2 230.00

(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées
Mission de présentation - Voir le rapport d'Expert Comptable

ANNEXE

Exercice du 01/11/2019 au 31/10/2020

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Conséquences de l'événement Covid-19 : IMPACT NON SIGNIFICATIF

L'événement Covid-19 n'a pas eu d'impact significatif sur le patrimoine, la situation financière et les résultats de l'entreprise. Etant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.

- 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.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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 2018-07 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.

ANNEXE

Exercice du 01/11/2019 au 31/10/2020

La société 4M, 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.

- 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	32 253		
Autres postes d'immobilisations incorporelles	429 007		
TOTAL	429 007		
Constructions sur sol d'autrui	366 234		
Installations générales agencements aménagements des constructions	704 791		28 503
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	581 204		65 719
Installations générales agencements aménagements divers	4 200		
Matériel de transport	8 000		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	35 844		7 646
Immobilisations corporelles en cours			2 269
TOTAL	1 700 273		104 136
Autres participations	62 855		1 840
Prêts, autres immobilisations financières	90 887		350
TOTAL	153 742		2 190
TOTAL GENERAL	2 315 274		106 326

ANNEXE

Exercice du 01/11/2019 au 31/10/2020

		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			429 007	429 007
Constructions sur sol d'autrui				366 234	366 234
Installations générales agencements aménagements constr.				733 294	733 294
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			0	646 922	646 922
Installations générales agencements aménagements divers				4 200	4 200
Matériel de transport				8 000	8 000
Matériel de bureau et informatique, Mobilier				43 489	43 489
Immobilisations corporelles en cours			0	2 269	2 269
	TOTAL		0	1 804 409	1 804 409
Autres participations				64 695	64 695
Prêts, autres immobilisations financières				91 237	91 237
	TOTAL			155 932	155 932
	TOTAL GENERAL		0	2 421 601	2 421 601

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	145	132		277
Constructions sur sol d'autrui		215 983	23 731		239 714
Installations générales agencements aménagements constr.		515 100	41 996		557 096
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		438 883	48 323		487 206
Installations générales agencements aménagements divers		219	840		1 059
Matériel de transport		8 000			8 000
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		24 039	5 496		29 535
	TOTAL	1 202 224	120 386		1 322 610
	TOTAL GENERAL	1 229 622	120 518		1 350 140

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles	132				
Constructions sur sol d'autrui	23 731				
Instal.générales agenc.aménag.constr.	41 996				
Instal.techniques matériel outillage indus.	48 323				
Instal.générales agenc.aménag.divers	840				
Matériel de bureau informatique mobilier	5 496				
	TOTAL	120 386			
	TOTAL GENERAL	120 518			

ANNEXE

Exercice du 01/11/2019 au 31/10/2020

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	91 237	0	91 237
Clients douteux ou litigieux	740	740	
Autres créances clients	1 030	1 030	
Personnel et comptes rattachés	32 345	32 345	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	398	398	
Taxe sur la valeur ajoutée	29 201	29 201	
Groupe et associés	191 596	191 596	
Débiteurs divers	76 373	76 373	
Charges constatées d'avance	52 465	52 465	
TOTAL	475 385	384 148	91 237

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	717	717		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	315 330	60 843	254 488	
Fournisseurs et comptes rattachés	873 801	873 801		
Personnel et comptes rattachés	200 667	200 667		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	94 059	94 059		
Taxe sur la valeur ajoutée	214	214		
Autres impôts taxes et assimilés	68 005	68 005		
Groupe et associés	271 752	271 752		
Autres dettes	38 686	38 686		
TOTAL	1 863 232	1 608 745	254 488	
Emprunts remboursés en cours d'exercice	59 342			

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.

ANNEXE

Exercice du 01/11/2019 au 31/10/2020

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.

Produits à recevoir

Néant

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	51 492
Dettes fiscales et sociales	267 503
Total	318 995

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	52 465
Total	52 465

ANNEXE

Exercice du 01/11/2019 au 31/10/2020

- 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.

Engagements financiers

(PCG Art 531-2/9)

Engagements donnés

Autres engagements donnés :		91 237
Caution SCI BLEUVERT	22 500	
Fond de garantie SOCOREC	4 563	
Fond de garantie SYSTEME U CENTRALE REG. EST	26 534	
Dépôt de garantie COCHAT	16 005	
Dépôt garantie MM RHONE	4 650	
Dépôt loyer	490	
Dépôt loyer U Culture	12 756	
Caution pour stage	900	
Caution décodeur culture U	49	
Régie Gontard	2 790	
Total (1)		91 237

Engagements reçus

Néant

ANNEXE

Exercice du 01/11/2019 au 31/10/2020

Crédit bail

(Code monétaire et financier R 313-14; PCG Art 531-2/9)

Nature	Terrains	Constructions	Instal.Matériel et Outillage	Autres	Total
Valeur d'origine				47 299	47 299
Redevances payées - exercice				11 902	11 902
Total				11 902	11 902
Redevances restant à payer - à un an au plus - entre 1 et 5 ans				11 695 35 084	11 695 35 084
Total				46 779	46 779
Montant en charge sur l'exercice				11 902	11 902

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 27 AVRIL 2021

AFFECTATION DU RESULTAT
DE L'EXERCICE CLOS LE 31 OCTOBRE 2020

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le BENEFICE de l'exercice s'élevant à la somme de **SIX CENT TRENTE NEUF MILLE DEUX CENT TRENTE ET UN EUROS ET SIX CENTIMES (639.231,06 €)** de la manière suivante :

A titre de dividendes aux associés, la somme de 639.000,00 €
Soit un dividende de 71 € par action

Le solde, au compte « AUTRES RESERVES », ci 231,06 €

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

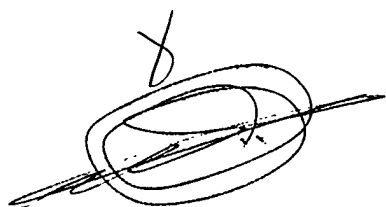
Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 octobre 2020 éligibles à l'abattement pour les personnes physiques (*sur option*) s'élève à 639.000 € soit la totalité des dividendes mis en distribution.

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 2017	388.800 €	388.800 €
31 octobre 2018	373.050 €	373.050 €
31 octobre 2019	522.000 €	522.000 €

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 2020

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 2020, 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

REFERENTIEL 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

INDEPENDANCE

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} novembre 2019 à la date d'émission de notre rapport.

JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, 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, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, 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.

VERIFICATIONS SPECIFIQUES

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.

RESPONSABILITES 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.

RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A 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.

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

Caluire, le 12 avril 2021

Le Commissaire aux comptes

SAFIGEC AUDIT

Franck PATRICOT



ANNEXE :**DESCRIPTION DETAILLEE DES RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**

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

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

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/10/2020 12			Exercice N-1 31/10/2019 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	32 253.00	27 253.00	5 000.00	5 000.00		
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires	394.00	277.00	117.00	249.00	132.00	53.01
	Fonds commercial (1)	428 613.00		428 613.00	428 613.00		
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions	1 099 527.76	796 809.89	302 717.87	339 942.34	37 224.47	10.95
	Installations techniques, matériel et outillage	646 922.44	487 206.03	159 716.41	142 320.70	17 395.71	12.22
	Autres immobilisations corporelles	55 689.46	38 594.29	17 095.17	15 785.72	1 309.45	8.30
	Immobilisations en cours	2 269.40		2 269.40		2 269.40	
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations	64 694.75		64 694.75	62 854.75	1 840.00	2.93
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	91 236.82		91 236.82	90 887.07	349.75	0.38
	Total II	2 421 600.63	1 350 140.21	1 071 460.42	1 085 652.58	14 192.16	1.31
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	552 898.00		552 898.00	543 522.00	9 376.00	1.73
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	1 769.78		1 769.78	1 428.48	341.30	23.89
	Autres créances	329 913.52		329 913.52	136 473.42	193 440.10	141.74
	Capital souscrit - appelé, non versé						
Comptes de Régularisation	Valeurs mobilières de placement	131 317.75		131 317.75	130 021.50	1 296.25	1.00
	Disponibilités	691 423.28		691 423.28	544 216.36	147 206.92	27.05
	Charges constatées d'avance (3)	52 464.66		52 464.66	46 649.41	5 815.25	12.47
	Total III	1 759 786.99		1 759 786.99	1 402 311.17	357 475.82	25.49
	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)	4 181 387.62	1 350 140.21	2 831 247.41	2 487 963.75	343 283.66	13.80

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

0.18



BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/10/2020 12	Exercice N-1 31/10/2019 12	Ecart N / N-1	
				Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 90 000)	90 000.00	90 000.00		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport				
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves				
	Réserve légale	9 000.00	9 000.00		
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves	229 783.89	222 936.87	6 847.02	3.07
	Report à nouveau				
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	639 231.06	528 847.02	110 384.04	20.87
	Subventions d'investissement				
	Provisions réglementées				
	Total I	968 014.95	850 783.89	117 231.06	13.78
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	315 330.49	374 672.17	59 341.68	15.84
	Concours bancaires courants	717.10	950.77	233.67	24.58
	Emprunts et dettes financières diverses	271 751.72	133 783.69	137 968.03	103.13
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	873 800.77	802 686.22	71 114.55	8.86
	Dettes fiscales et sociales	362 946.25	274 767.48	88 178.77	32.09
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		1 600.00	1 600.00	100.00
	Autres dettes	38 686.13	51 919.53	13 233.40	25.49
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)				
	Total IV	1 863 232.46	1 637 179.86	226 052.60	13.81
	Ecarts de conversion passif (V)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	2 831 247.41	2 487 963.75	343 283.66	13.80

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

1 608 745.00 1 321 849.86

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/10/2020 12			Exercice N-1 31/10/2019 12		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
Produits d'exploitation (1)							
Ventes de marchandises	10 507 209.04		10 507 209.04	9 318 505.78		1 188 703.26	12.76
Production vendue de biens							
Production vendue de services	18 072.75		18 072.75	28 605.10		10 532.35	36.82
Chiffre d'affaires NET	10 525 281.79		10 525 281.79	9 347 110.88		1 178 170.91	12.60
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation							
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			6 217.56	4 281.07		1 936.49	45.23
Autres produits			929.20	4 390.58		3 461.38	78.84
Total des Produits d'exploitation (I)			10 532 428.55	9 355 782.53		1 176 646.02	12.58
Charges d'exploitation (2)							
Achats de marchandises			6 728 520.13	6 064 660.22		663 859.91	10.95
Variation de stock (marchandises)			9 376.00	2 304.00		11 680.00	506.94
Achats de matières premières et autres approvisionnements			13 036.33	12 452.19		584.14	4.69
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)							
Autres achats et charges externes *			1 381 779.65	1 335 752.33		46 027.32	3.45
Impôts, taxes et versements assimilés			129 784.37	115 470.49		14 313.88	12.40
Salaires et traitements			952 019.79	846 059.06		105 960.73	12.52
Charges sociales			296 212.91	251 697.29		44 515.62	17.69
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			120 518.34	119 297.79		1 220.55	1.02
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations							
Dotations aux provisions							
Autres charges			2 184.14	4 937.58		2 753.44	55.76
Total des Charges d'exploitation (II)			9 614 679.66	8 752 630.95		862 048.71	9.85
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			917 748.89	603 151.58		314 597.31	52.16
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

6 130.00

COMPTES DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/10/2020	31/10/2019	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)	4 071.01	1 755.13	2 315.88	131.95
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	4 071.01	1 755.13	2 315.88	131.95
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	8 760.80	15 097.32	6 336.52	41.97
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	8 760.80	15 097.32	6 336.52	41.97
2. Résultat financier (V-VI)	4 689.79	13 342.19	8 652.40	64.85
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	913 059.10	589 809.39	323 249.71	54.81
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		7 944.63	7 944.63	100.00
Produits exceptionnels sur opérations en capital		113 061.00	113 061.00	100.00
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Total VII		121 005.63	121 005.63	100.00
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	2 388.04	1 926.00	462.04	23.99
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		11 387.00	11 387.00	100.00
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Total VIII	2 388.04	13 313.00	10 924.96	82.06
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	2 388.04	107 692.63	110 080.67	102.22
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	271 440.00	168 655.00	102 785.00	60.94
Total des produits (I+III+V+VII)	10 536 499.56	9 478 543.29	1 057 956.27	11.16
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	9 897 268.50	8 949 696.27	947 572.23	10.59
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	639 231.06	528 847.02	110 384.04	20.87

* Y compris Redevance de crédit bail mobilier 11 902.00

Redevance de crédit bail immobilier

(3) Dont produits concernant les entreprises liées 2 230.00

(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées
Mission de présentation - Voir le rapport d'Expert Comptable

ANNEXE

Exercice du 01/11/2019 au 31/10/2020

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Conséquences de l'événement Covid-19 : IMPACT NON SIGNIFICATIF

L'événement Covid-19 n'a pas eu d'impact significatif sur le patrimoine, la situation financière et les résultats de l'entreprise. Etant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.

- 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.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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 2018-07 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.

ANNEXE

Exercice du 01/11/2019 au 31/10/2020

La société 4M, 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.

- 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	32 253		
Autres postes d'immobilisations incorporelles	429 007		
TOTAL	429 007		
Constructions sur sol d'autrui	366 234		
Installations générales agencements aménagements des constructions	704 791		28 503
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	581 204		65 719
Installations générales agencements aménagements divers	4 200		
Matériel de transport	8 000		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	35 844		7 646
Immobilisations corporelles en cours			2 269
TOTAL	1 700 273		104 136
Autres participations	62 855		1 840
Prêts, autres immobilisations financières	90 887		350
TOTAL	153 742		2 190
TOTAL GENERAL	2 315 274		106 326

ANNEXE

Exercice du 01/11/2019 au 31/10/2020

		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			429 007	429 007
Constructions sur sol d'autrui				366 234	366 234
Installations générales agencements aménagements constr.				733 294	733 294
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			0	646 922	646 922
Installations générales agencements aménagements divers				4 200	4 200
Matériel de transport				8 000	8 000
Matériel de bureau et informatique, Mobilier				43 489	43 489
Immobilisations corporelles en cours			0	2 269	2 269
	TOTAL		0	1 804 409	1 804 409
Autres participations				64 695	64 695
Prêts, autres immobilisations financières				91 237	91 237
	TOTAL			155 932	155 932
	TOTAL GENERAL		0	2 421 601	2 421 601

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 145	132		277
Constructions sur sol d'autrui	215 983	23 731		239 714
Installations générales agencements aménagements constr.	515 100	41 996		557 096
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	438 883	48 323		487 206
Installations générales agencements aménagements divers	219	840		1 059
Matériel de transport	8 000			8 000
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	24 039	5 496		29 535
	TOTAL 1 202 224	120 386		1 322 610
	TOTAL GENERAL 1 229 622	120 518		1 350 140

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.	41 996				
Instal.techniques matériel outillage indus.	48 323				
Instal.générales agenc.aménag.divers	840				
Matériel de bureau informatique mobilier	5 496				
	TOTAL 120 386				
	TOTAL GENERAL 120 518				

ANNEXE

Exercice du 01/11/2019 au 31/10/2020

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	91 237	0	91 237
Clients douteux ou litigieux	740	740	
Autres créances clients	1 030	1 030	
Personnel et comptes rattachés	32 345	32 345	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	398	398	
Taxe sur la valeur ajoutée	29 201	29 201	
Groupe et associés	191 596	191 596	
Débiteurs divers	76 373	76 373	
Charges constatées d'avance	52 465	52 465	
TOTAL	475 385	384 148	91 237

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	717	717		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	315 330	60 843	254 488	
Fournisseurs et comptes rattachés	873 801	873 801		
Personnel et comptes rattachés	200 667	200 667		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	94 059	94 059		
Taxe sur la valeur ajoutée	214	214		
Autres impôts taxes et assimilés	68 005	68 005		
Groupe et associés	271 752	271 752		
Autres dettes	38 686	38 686		
TOTAL	1 863 232	1 608 745	254 488	
Emprunts remboursés en cours d'exercice	59 342			

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.

ANNEXE

Exercice du 01/11/2019 au 31/10/2020

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.

Produits à recevoir

Néant

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	51 492
Dettes fiscales et sociales	267 503
Total	318 995

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	52 465
Total	52 465

ANNEXE

Exercice du 01/11/2019 au 31/10/2020

- 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.

Engagements financiers

(PCG Art 531-2/9)

Engagements donnés

Autres engagements donnés :		91 237
Caution SCI BLEUVERT	22 500	
Fond de garantie SOCOREC	4 563	
Fond de garantie SYSTEME U CENTRALE REG. EST	26 534	
Dépôt de garantie COCHAT	16 005	
Dépôt garantie MM RHONE	4 650	
Dépôt loyer	490	
Dépôt loyer U Culture	12 756	
Caution pour stage	900	
Caution décodeur culture U	49	
Régie Gontard	2 790	
Total (1)		91 237

Engagements reçus

Néant

ANNEXE

Exercice du 01/11/2019 au 31/10/2020

Crédit bail

(Code monétaire et financier R 313-14, PCG Art 531-2/9)

Nature	Terrains	Constructions	Instal.Matériel et Outillage	Autres	Total
Valeur d'origine				47 299	47 299
Redevances payées - exercice				11 902	11 902
Total				11 902	11 902
Redevances restant à payer - à un an au plus - entre 1 et 5 ans				11 695 35 084	11 695 35 084
Total				46 779	46 779
Montant en charge sur l'exercice				11 902	11 902

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.

ANNEXE

SOMMAIRE

	page
Faits caractéristiques de l'exercice	5
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Principes et conventions générales	5
Permanence ou changement de méthodes	5
Informations générales complémentaires	5
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
Etat des immobilisations	6
Etat des amortissements	7
Etat des provisions	8
Etat des échéances des créances et des dettes	8
Composition du capital social	8
Fonds commercial	8
Titres immobilisés	8
Evaluation des matières et marchandises	9
Produits à recevoir	9
Charges à payer	9
Charges et produits constatés d'avance	9
- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS	
Dettes garanties par des sûretés réelles	10
Montant des engagements financiers	10
Informations en matière de crédit bail	11
Engagement en matière de pensions et retraites	11

NA = Non Applicable NS = Non significative