

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 05/05/2022 sous le numéro de dépôt B2022/015498

CERTIFIÉ
EXERCICE**BILAN ACTIF**

ACTIF		Exercice N 31/10/2021 12			Exercice N-1 31/10/2020 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	394.00		117.00	117.00	100.00
	Fonds commercial (1)	428 613.00		428 613.00	428 613.00		
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions	1 103 527.76	850 420.17	253 107.59	302 717.87	49 610.28	16.39
	Installations techniques, matériel et outillage	720 455.05	525 366.03	195 089.02	159 716.41	35 372.61	22.15
	Autres immobilisations corporelles	65 251.22	45 333.48	19 917.74	17 095.17	2 822.57	16.51
	Immobilisations en cours	21 063.40		21 063.40	2 269.40	18 794.00	828.15
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations	78 358.75		78 358.75	64 694.75	13 664.00	21.12
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	102 791.37		102 791.37	91 236.82	11 554.55	12.66
	Total II	2 552 707.55	1 448 766.68	1 103 940.87	1 071 460.42	32 480.45	3.03
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	713 247.00		713 247.00	552 898.00	160 349.00	29.00
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	3 198.12		3 198.12	1 769.78	1 428.34	80.71
	Autres créances	199 836.76		199 836.76	329 913.52	130 076.76	39.43
Comptes de Régularisation	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement	131 317.75		131 317.75	131 317.75		
	Disponibilités	549 847.06		549 847.06	691 423.28	141 576.22	20.48
	Charges constatées d'avance (3)	54 521.30		54 521.30	52 464.66	2 056.64	3.92
	Total III	1 651 967.99		1 651 967.99	1 759 786.99	107 819.00	6.13
	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)		4 204 675.54	1 448 766.68	2 755 908.86	2 831 247.41	75 338.55	2.66

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

0.37



BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/10/2021	Exercice N-1 31/10/2020	Ecart N / N-1	
		12	12	Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 90 000) Primes d'émission, de fusion, d'apport Ecart de réévaluation	90 000.00	90 000.00		
	Réserves				
	Réserve légale	9 000.00	9 000.00		
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves	230 014.95	229 783.89	231.06	0.10
	Report à nouveau				
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	552 378.47	639 231.06	86 852.59	13.59
	Subventions d'investissement Provisions réglementées				
	Total I	881 393.42	968 014.95	86 621.53	8.95
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs Avances conditionnées				
	Total II				
PROVISIONS	Provisions pour risques Provisions pour charges				
	Total III				
DETTES (I)	Dettes financières				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	254 487.57	315 330.49	60 842.92	19.29
	Concours bancaires courants	47 381.85	717.10	46 664.75	NS
	Emprunts et dettes financières diverses	382.72	271 751.72	271 369.00	99.86
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 077 231.78	873 800.77	203 431.01	23.28
	Dettes fiscales et sociales	436 404.17	362 946.25	73 457.92	20.24
Comptes de Régularisation	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes	58 627.35	38 686.13	19 941.22	51.55
	Produits constatés d'avance (1)				
	Total IV	1 874 515.44	1 863 232.46	11 282.98	0.61
	Ecart de conversion passif (V)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	2 755 908.86	2 831 247.41	75 338.55	2.66

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

1 682 410.39 1 608 745.00

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/10/2021 12			Exercice N-1 31/10/2020 12		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
Produits d'exploitation (1)							
Ventes de marchandises	11 370 265.83		11 370 265.83	10 507 209.04		863 056.79	8.21
Production vendue de biens							
Production vendue de services	13 093.47		13 093.47	18 072.75		4 979.28	27.55
Chiffre d'affaires NET	11 383 359.30		11 383 359.30	10 525 281.79		858 077.51	8.15
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation							
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			29 821.09	6 217.56		23 603.53	379.63
Autres produits			1 651.15	929.20		721.95	77.70
Total des Produits d'exploitation (I)			11 414 831.54	10 532 428.55		882 402.99	8.38
Charges d'exploitation (2)							
Achats de marchandises			7 577 546.64	6 728 520.13		849 026.51	12.62
Variation de stock (marchandises)			160 349.00	9 376.00		150 973.00	NS
Achats de matières premières et autres approvisionnements			13 874.37	13 036.33		838.04	6.43
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)							
Autres achats et charges externes *			1 546 236.72	1 381 779.65		164 457.07	11.90
Impôts, taxes et versements assimilés			120 068.90	129 784.37		9 715.47	7.49
Salaires et traitements			1 104 001.96	952 019.79		151 982.17	15.96
Charges sociales			333 650.61	296 212.91		37 437.70	12.64
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			98 626.47	120 518.34		21 891.87	18.16
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations							
Dotations aux provisions							
Autres charges			1 607.22	2 184.14		576.92	26.41
Total des Charges d'exploitation (II)			10 635 263.89	9 614 679.66		1 020 584.23	10.61
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			779 567.65	917 748.89		138 181.24	15.06
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

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/10/2021 12	31/10/2020 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)	2 370.96	4 071.01	1 700.05	41.76
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	2 370.96	4 071.01	1 700.05	41.76
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	7 259.56	8 760.80	1 501.24	17.14
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	7 259.56	8 760.80	1 501.24	17.14
2. Résultat financier (V-VI)	4 888.60	4 689.79	198.81	4.24
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	774 679.05	913 059.10	138 380.05	15.16
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	382.42		382.42	
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Total VII	382.42		382.42	
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	310.00	2 388.04	2 078.04	87.02
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Total VIII	310.00	2 388.04	2 078.04	87.02
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	72.42	2 388.04	2 460.46	103.03
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	222 373.00	271 440.00	49 067.00	18.08
Total des produits (I+III+V+VII)	11 417 584.92	10 536 499.56	881 085.36	8.36
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	10 865 206.45	9 897 268.50	967 937.95	9.78
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	552 378.47	639 231.06	86 852.59	13.59

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

(3) Dont produits concernant les entreprises liées

(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

Mission de présentation - Voir le rapport d'Expert Comptable

4 031.33


NOVANCES

EXPERTISE-COMPTABLE, AUDIT, CONSEIL

ANNEXE

Exercice du 01/11/2020 au 31/10/2021

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 01/11/2020 au 31/10/2021

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 TOTAL	32 253		
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	429 007		
Constructions sur sol d'autrui	366 234		
Installations générales agencements aménagements des constructions	733 294		4 000
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	646 922		73 533
Installations générales agencements aménagements divers	4 200		
Matériel de transport	8 000		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	43 489		9 562
Immobilisations corporelles en cours	2 269		18 794
TOTAL	1 804 409		105 888
Autres participations	64 695		13 664
Prêts, autres immobilisations financières	91 237		11 555
TOTAL	155 932		25 219
TOTAL GENERAL	2 421 601		131 107

	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.			737 294	737 294
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			720 455	720 455
Installations générales agencements aménagements divers			4 200	4 200
Matériel de transport			8 000	8 000
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			53 051	53 051
Immobilisations corporelles en cours			21 063	21 063
TOTAL			1 910 297	1 910 297
Autres participations			78 359	78 359
Prêts, autres immobilisations financières			102 791	102 791
TOTAL			181 150	181 150
TOTAL GENERAL			2 552 708	2 552 708

ANNEXE

Exercice du 01/11/2020 au 31/10/2021

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	277	117		394
Constructions sur sol d'autrui	239 714	23 132		262 846
Installations générales agencements aménagements constr.	557 096	30 478		587 574
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	487 206	38 160		525 366
Installations générales agencements aménagements divers	1 059	840		1 899
Matériel de transport	8 000			8 000
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	29 535	5 899		35 434
TOTAL	1 322 610	98 509		1 421 120
TOTAL GENERAL	1 350 140	98 626		1 448 767

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	117				
Constructions sur sol d'autrui	23 132				
Instal.générales agenc.aménag.constr.	30 478				
Instal.techniques matériel outillage indus.	38 160				
Instal.générales agenc.aménag.divers	840				
Matériel de bureau informatique mobilier	5 899				
TOTAL	98 509				
TOTAL GENERAL	98 626				

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	102 791	0	102 791
Clients douteux ou litigieux	1 226	1 226	
Autres créances clients	1 972	1 972	
Personnel et comptes rattachés	31 745	31 745	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	711	711	
Taxe sur la valeur ajoutée	34 517	34 517	
Divers état et autres collectivités publiques	713	713	
Groupe et associés	46 241	46 241	
Débiteurs divers	85 909	85 909	
Charges constatées d'avance	54 521	54 521	
TOTAL	360 348	257 557	102 791

ANNEXE

Exercice du 01/11/2020 au 31/10/2021

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	47 382	47 382		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	254 488	62 383	192 105	
Fournisseurs et comptes rattachés	1 077 232	1 077 232		
Personnel et comptes rattachés	259 991	259 991		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	121 506	121 506		
Taxe sur la valeur ajoutée	3 681	3 681		
Autres impôts taxes et assimilés	51 227	51 227		
Groupe et associés	383	383		
Autres dettes	58 627	58 627		
TOTAL	1 874 515	1 682 410	192 105	
Emprunts remboursés en cours d'exercice	60 843			

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 01/11/2020 au 31/10/2021

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	973
Total	973

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	76 634
Dettes fiscales et sociales	320 968
Total	397 602

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	54 521
Total	54 521

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Dettes garanties par des sûretés réelles

	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

Engagements donnés

Autres engagements donnés :		102 792
Caution SCI BLEUVERT	29 400	
Fond de garantie SOCOREC	4 563	
Fond de garantie SYSTEME U CENTRALE REG. EST	31 178	
Dépôt de garantie COCHAT	16 005	
Dépôt garantie MM RHONE	4 650	
Dépôt loyer	490	
Dépôt loyer U Culture	12 767	
Caution pour stage	900	
Caution décodeur culture U	49	
Régie Gontard	2 790	

ANNEXE

Exercice du 01/11/2020 au 31/10/2021

Total (1)	102 792
-----------	---------

Engagements reçus

Néant

Crédit bail

(Code monétaire et financier R 313-14)

Nature	Terrains	Constructions	Instal.Matériel et Outillage	Autres	Total
Valeur d'origine				47 299	47 299
Amortissements - dotations de l'exercice				9 460	9 460
Total				9 460	9 460
Redevances payées - cumuls exercices antérieurs - exercice				11 902 11 695	11 902 11 695
Total				23 597	23 597
Redevances restant à payer - à un an au plus - entre 1 et 5 ans				11 695 23 389	11 695 23 389
Total				35 084	35 084
Montant en charge sur l'exercice				11 695	11 695

Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG 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

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 22 AVRIL 2022

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 octobre 2021

DEUXIÈME RÉOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 octobre 2021 s'élevant à 552 378,47 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice 552 378,47 euros

A titre de dividendes 552.330,00 euros

Soit 61,37 euros par action

Le solde en totalité au compte "autres réserves" 48,47 euros

Le dividende serait 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 2021 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 552.330 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

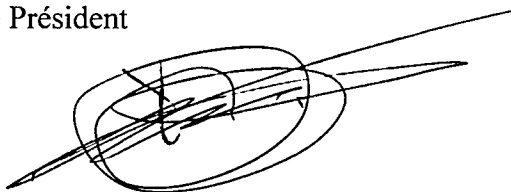
Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte que les dividendes distribués au titre des trois derniers exercices ont été les suivants :

EXERCICE CLOS LE	DIVIDENDE NET GLOBAL	DIVIDENDE ELIGIBLE A L'ABATTEMENT (pour personnes physiques)
31 octobre 2018	373.050 €	373.050 €
31 octobre 2019	522.000 €	522.000 €
31 octobre 22	639.000 €	639.000 €

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 22 AVRIL 2022

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Certifié conforme
Le Président



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 2021

A l'assemblée générale 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 2021, 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

4 M

RAPPORTS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS ET SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES

Exercice clos le 31 octobre 2021

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 2020 à la date d'émission de notre rapport.

JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

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.

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D. 441-6 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.

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 05/04/2022

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 31/10/2021 12			Exercice N-1 31/10/2020 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISÉ	Capital souscrit non appelé (I)						
	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	394.00		117.00	117.00	100.00
	Fonds commercial (1)	428 613.00		428 613.00	428 613.00		
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions	1 103 527.76	850 420.17	253 107.59	302 717.87	49 610.28	16.39
	Installations techniques, matériel et outillage	720 455.05	525 366.03	195 089.02	159 716.41	35 372.61	22.15
	Autres immobilisations corporelles	65 251.22	45 333.48	19 917.74	17 095.17	2 822.57	16.51
	Immobilisations en cours	21 063.40		21 063.40	2 269.40	18 794.00	828.15
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations	78 358.75		78 358.75	64 694.75	13 664.00	21.12
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	102 791.37		102 791.37	91 236.82	11 554.55	12.66
	Total II	2 552 707.55	1 448 766.68	1 103 940.87	1 071 460.42	32 480.45	3.03
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	713 247.00		713 247.00	552 898.00	160 349.00	29.00
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	3 198.12		3 198.12	1 769.78	1 428.34	80.71
	Autres créances	199 836.76		199 836.76	329 913.52	130 076.76	39.43
Comptes de Régularisation	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement	131 317.75		131 317.75	131 317.75		
	Disponibilités	549 847.06		549 847.06	691 423.28	141 576.22	20.48
	Charges constatées d'avance (3)	54 521.30		54 521.30	52 464.66	2 056.64	3.92
	Total III	1 651 967.99		1 651 967.99	1 759 786.99	107 819.00	6.13
	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)		4 204 675.54	1 448 766.68	2 755 908.86	2 831 247.41	75 338.55	2.66

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

0.37

**NOVANCES**

EXPERTISE-COMPTABLE, AUDIT, CONSEIL

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/10/2021 - 12	Exercice N-1 31/10/2020 - 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	230 014.95	229 783.89	231.06	0.10
	Report à nouveau				
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	552 378.47	639 231.06	86 852.59	13.59
	Subventions d'investissement				
	Provisions réglementées				
	Total I	881 393.42	968 014.95	86 621.53	8.95
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	254 487.57	315 330.49	60 842.92	19.29
	Concours bancaires courants	47 381.85	717.10	46 664.75	NS
	Emprunts et dettes financières diverses	382.72	271 751.72	271 369.00	99.86
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 077 231.78	873 800.77	203 431.01	23.28
	Dettes fiscales et sociales	436 404.17	362 946.25	73 457.92	20.24
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	58 627.35	38 686.13	19 941.22	51.55
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)				
	Total IV	1 874 515.44	1 863 232.46	11 282.98	0.61
	Ecarts de conversion passif (V)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	2 755 908.86	2 831 247.41	75 338.55	2.66

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

1 682 410.39 1 608 745.00



COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/10/2021 12			Exercice N-1 31/10/2020 12		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
Produits d'exploitation (1)							
Ventes de marchandises	11 370 265.83		11 370 265.83	10 507 209.04		863 056.79	8.21
Production vendue de biens							
Production vendue de services	13 093.47		13 093.47	18 072.75		4 979.28	27.55
Chiffre d'affaires NET	11 383 359.30		11 383 359.30	10 525 281.79		858 077.51	8.15
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation							
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			29 821.09	6 217.56		23 603.53	379.63
Autres produits			1 651.15	929.20		721.95	77.70
Total des Produits d'exploitation (I)			11 414 831.54	10 532 428.55		882 402.99	8.38
Charges d'exploitation (2)							
Achats de marchandises			7 577 546.64	6 728 520.13		849 026.51	12.62
Variation de stock (marchandises)			160 349.00	9 376.00		150 973.00	NS
Achats de matières premières et autres approvisionnements			13 874.37	13 036.33		838.04	6.43
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)							
Autres achats et charges externes *			1 546 236.72	1 381 779.65		164 457.07	11.90
Impôts, taxes et versements assimilés			120 068.90	129 784.37		9 715.47	7.49
Salaires et traitements			1 104 001.96	952 019.79		151 982.17	15.96
Charges sociales			333 650.61	296 212.91		37 437.70	12.64
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			98 626.47	120 518.34		21 891.87	18.16
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations							
Dotations aux provisions							
Autres charges			1 607.22	2 184.14		576.92	26.41
Total des Charges d'exploitation (II)			10 635 263.89	9 614 679.66		1 020 584.23	10.61
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			779 567.65	917 748.89		138 181.24	15.06
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



CÔMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/10/2021	Exercice N-1 31/10/2020	Ecart N / N-1	
	12	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)	2 370.96	4 071.01	1 700.05	41.76
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	2 370.96	4 071.01	1 700.05	41.76
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	7 259.56	8 760.80	1 501.24	17.14
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	7 259.56	8 760.80	1 501.24	17.14
2. Résultat financier (V-VI)	4 888.60	4 689.79	198.81	4.24
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	774 679.05	913 059.10	138 380.05	15.16
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	382.42		382.42	
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Total VII	382.42		382.42	
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	310.00	2 388.04	2 078.04	87.02
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Total VIII	310.00	2 388.04	2 078.04	87.02
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	72.42	2 388.04	2 460.46	103.03
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	222 373.00	271 440.00	49 067.00	18.08
Total des produits (I+III+V+VII)	11 417 584.92	10 536 499.56	881 085.36	8.36
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	10 865 206.45	9 897 268.50	967 937.95	9.78
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	552 378.47	639 231.06	86 852.59	13.59

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

(3) Dont produits concernant les entreprises liées

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

4 031.33



NOVANCES

EXPERTISE-COMPTABLE, AUDIT, CONSEIL

ANNEXE

Exercice du 01/11/2020 au 31/10/2021

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 01/11/2020 au 31/10/2021

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 TOTAL	32 253		
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	429 007		
Constructions sur sol d'autrui	366 234		
Installations générales agencements aménagements des constructions	733 294		4 000
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	646 922		73 533
Installations générales agencements aménagements divers	4 200		
Matériel de transport	8 000		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	43 489		9 562
Immobilisations corporelles en cours	2 269		18 794
TOTAL	1 804 409		105 888
Autres participations	64 695		13 664
Prêts, autres immobilisations financières	91 237		11 555
TOTAL	155 932		25 219
TOTAL GENERAL	2 421 601		131 107

	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.			737 294	737 294
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			720 455	720 455
Installations générales agencements aménagements divers			4 200	4 200
Matériel de transport			8 000	8 000
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			53 051	53 051
Immobilisations corporelles en cours			21 063	21 063
TOTAL			1 910 297	1 910 297
Autres participations			78 359	78 359
Prêts, autres immobilisations financières			102 791	102 791
TOTAL			181 150	181 150
TOTAL GENERAL			2 552 708	2 552 708

ANNEXE

Exercice du 01/11/2020 au 31/10/2021

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	277	117		394
Constructions sur sol d'autrui	239 714	23 132		262 846
Installations générales agencements aménagements constr.	557 096	30 478		587 574
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	487 206	38 160		525 366
Installations générales agencements aménagements divers	1 059	840		1 899
Matériel de transport	8 000			8 000
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	29 535	5 899		35 434
TOTAL	1 322 610	98 509		1 421 120
TOTAL GENERAL	1 350 140	98 626		1 448 767

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	117				
Constructions sur sol d'autrui	23 132				
Instal.générales agenc.aménag.constr.	30 478				
Instal.techniques matériel outillage indus.	38 160				
Instal.générales agenc.aménag.divers	840				
Matériel de bureau informatique mobilier	5 899				
TOTAL	98 509				
TOTAL GENERAL	98 626				

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	102 791	0	102 791
Clients douteux ou litigieux	1 226	1 226	
Autres créances clients	1 972	1 972	
Personnel et comptes rattachés	31 745	31 745	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	711	711	
Taxe sur la valeur ajoutée	34 517	34 517	
Divers état et autres collectivités publiques	713	713	
Groupe et associés	46 241	46 241	
Débiteurs divers	85 909	85 909	
Charges constatées d'avance	54 521	54 521	
TOTAL	360 348	257 557	102 791



ANNEXE

Exercice du 01/11/2020 au 31/10/2021

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	47 382	47 382		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	254 488	62 383	192 105	
Fournisseurs et comptes rattachés	1 077 232	1 077 232		
Personnel et comptes rattachés	259 991	259 991		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	121 506	121 506		
Taxe sur la valeur ajoutée	3 681	3 681		
Autres impôts taxes et assimilés	51 227	51 227		
Groupe et associés	383	383		
Autres dettes	58 627	58 627		
TOTAL	1 874 515	1 682 410	192 105	
Emprunts remboursés en cours d'exercice	60 843			

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 01/11/2020 au 31/10/2021

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	973
Total	973

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	76 634
Dettes fiscales et sociales	320 968
Total	397 602

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	54 521
Total	54 521

Variation des capitaux propres

Capitaux propres à la clôture de l'exercice N-1 avant affectations	968 015
Affectation de résultat à la situation nette de l'AGO	639 231
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice N	328 784
Apports recus avec effets rétroactif à l'ouverture de l'exercice N	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports rétroactifs	328 784
Variation en cours d'exercice	
Variation des primes, réserves, report à nouveau	231
Capitaux propres au bilan de clôture de l'exercice N avant AGO	329 015
VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE	231
dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice	0
VARIATION DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE HORS OPERATIONS DE STRUCTURE	231

ANNEXE

Exercice du 01/11/2020 au 31/10/2021

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié
Cadres	4
Agents de maîtrise et techniciens	8
Employés	23
Total	35

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Dettes garanties par des sûretés réelles

	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

Engagements donnés

Autres engagements donnés :		102 792
Caution SCI BLEUVERT	29 400	
Fond de garantie SOCOREC	4 563	
Fond de garantie SYSTEME U CENTRALE REG. EST	31 178	
Dépôt de garantie COCHAT	16 005	
Dépôt garantie MM RHONE	4 650	
Dépôt loyer	490	
Dépôt loyer U Culture	12 767	
Caution pour stage	900	
Caution décodeur culture U	49	
Régie Gontard	2 790	
Total (1)		102 792

Engagements reçus

Néant

ANNEXE

Exercice du 01/11/2020 au 31/10/2021

Crédit bail

(Code monétaire et financier R 313-14)

Nature	Terrains	Constructions	Instal.Matériel et Outillage	Autres	Total
Valeur d'origine				47 299	47 299
Amortissements					
- dotations de l'exercice				9 460	9 460
Total				9 460	9 460
Redevances payées					
- cumuls exercices antérieurs				11 902	11 902
- exercice				11 695	11 695
Total				23 597	23 597
Redevances restant à payer					
- à un an au plus				11 695	11 695
- entre 1 et 5 ans				23 389	23 389
Total				35 084	35 084
Montant en charge sur l'exercice				11 695	11 695

Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG 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.

Indemnité de départ à la retraite

Tranches d'âges	Engagement à	Montant
65 ans	moins d'un an	
60 à 64 ans	1 à 5 ans	
55 à 59 ans	6 à 10 ans	
45 à 54 ans	11 à 20 ans	32 403
35 à 44 ans	21 à 30 ans	3 962
moins de 35 ans	plus de 30 ans	4 204
Engagement total		40 569

Hypothèses de calculs retenues

- Départ à la retraite non cadre à l'âge de 60-67 ans
- Départ à la retraite cadre à l'âge de 60-62 ans
- Table des mortalité retenue : INSEE 2019
- Turn-over moyen
- Taux d'actualisation brut : 0.89 %

ANNEXE

SOMMAIRE

Faits caractéristiques de l'exercice	page 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	7
Etat des échéances des créances et des dettes	7
Composition du capital social	8
Fonds commercial	8
Titres immobilisés	8
Evaluation des matières et marchandises	8
Produits à recevoir	9
Charges à payer	9
Charges et produits constatés d'avance	9
Variation des capitaux propres	9
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT	
Ventilation de l'effectif moyen	10
- 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

4 M

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

RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES

Assemblée générale d'approbation des comptes de l'exercice clos le 31/10/2021

A l'assemblée générale des associés de la société 4 M,

En notre qualité de commissaire aux comptes de votre société, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées.

Il nous appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont nous avons été avisés ou que nous aurions découvertes à l'occasion de notre mission, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions. Il vous appartient d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

Par ailleurs, en application de l'article 18 des statuts, il nous appartient de vous communiquer, le cas échéant, certaines informations relatives à l'exécution, au cours de l'exercice écoulé, des conventions déjà approuvées par l'assemblée générale.

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relative à cette mission. Ces diligences ont consisté à vérifier la concordance des informations qui nous ont été données avec les documents de base dont elles sont issues.

CONVENTIONS SOUMISES A L'APPROBATION DE L'ASSEMBLEE GENERALE

CONVENTIONS INTERVENUES AU COURS DE L'EXERCICE ECOULE

Nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune convention intervenue au cours de l'exercice écoulé à soumettre à l'approbation de l'assemblée générale, en application des dispositions de l'article L. 227-10 du code de commerce.

CONVENTIONS DEJA APPROUVEES PAR L'ASSEMBLEE GENERALE

CONVENTIONS APPROUVEES AU COURS D'EXERCICES ANTERIEURS

Conformément aux dispositions statutaires de votre société, nous avons été informés que l'exécution des conventions suivantes, qui ont déjà eu votre approbation au cours d'exercices antérieurs, s'est poursuivie au cours de l'exercice écoulé.

1 – Avance de trésorerie

Associés et dirigeants concernés : LUGUS, associé de la société,

Entité cocontractante : LUGUS

Nature et objet : Signature d'une convention d'avances réciproques de trésorerie en date du 26 septembre 2014, avec effet à la même date, moyennant une rémunération de 3% par an.

Modalités : Un produit de 2 371 euros a été comptabilisée.

2 – Intégration fiscale

Associés et dirigeants concernés : LUGUS, associé de la société

Entité cocontractante : LUGUS

Nature et objet : Votre société a conclu une convention d'intégration fiscale avec la société LUGUS en date du 26 septembre 2014, avec effet au 1er novembre 2014.

Modalités : Il a été retenu le principe de neutralité par lequel votre société sera placée dans la situation qui serait la sienne en l'absence d'intégration fiscale.

Fait à Caluire, le 05/04/2022

Le Commissaire aux comptes

SAFIGEC AUDIT

Franck PATRICOT

