

RCS : ORLEANS Code greffe : 4502

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2017 B 01492 Numéro SIREN : 833 290 950 Nom ou dénomination : 4M EXPERTISE ET CONSEIL

Ce dépôt a été enregistré le 13/02/2023 sous le numéro de dépôt 1113

4M EXPERTISE ET CONSEIL
Société par actions simplifiée
Au capital de 421.000 Euros
Siège social : 3232 rue du General de Gaulle
45160 OLIVET
RCS ORLEANS N°833 290 950

EXTRAIT DU PROCES-VERBAL DE LA REUNION DE
L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 30 MARS 2020

PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT AU 30 SEPTEMBRE 2019

Il résulte des comptes qui vous sont présentés, que l'exercice clos le **30 septembre 2019**, s'est soldé par un **bénéfice** de **3 668,64 Euros**.

En conséquence, nous vous proposons d'affecter le résultat bénéficiaire de l'exercice clos le **30 septembre 2019**, soit à la somme de **3 668.64 Euros** de la manière suivante :

- Au compte « Réserve légale » : 366.86 €
- Au compte « Autres Réserves » : 3 301.78 €

DECISION D'AFFECTATION PRISE LORS DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE

La collectivité des associés approuve les propositions de la présidence, et après avoir constaté que les comptes de l'exercice clos le **30 septembre 2019** se soldent par un **bénéfice** de **3 668.64 Euros**, décide de l'affecter de la manière suivante :

- Au compte « Réserve légale » : 366.86 €
- Au compte « Autres Réserves » : 3 301.78 €

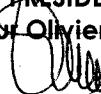
Après affectation du résultat de l'exercice clos le **30 septembre 2019** le compte « **Autres Réserves** » s'élèvera à **15.639.14 Euros**.

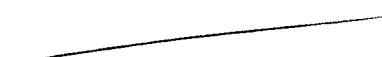
Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code Général des Impôts, la collectivité des associés prend acte qu'il n'a pas été distribué de dividendes, depuis la constitution de la société.

* *
*

Mise aux voix, cette résolution est adoptée à l'unanimité des présents.

POUR EXTRAIT CERTIFIE CONFORME
LE PRESIDENT
Monsieur Olivier PRADES





Bilan Actif

		30/09/2019		30/09/2018	
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)					
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES					
Frais d'établissement					
Frais de développement					
Concessions brevets droits similaires					
Fonds commercial (1)		65 182		65 182	72 858
Autres immobilisations incorporelles					
Avances et acomptes					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	1 742	397	1 345	1 741
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	10 300		10 300	10 000
Créances rattachées à des participations		245 098		245 098	
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières					
TOTAL (II)		322 321	397	321 925	84 599
STOCKS ET EN-COURS					
Matières premières, approvisionnements					
En-cours de production de biens					
En-cours de production de services					14 790
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises					
ACTIF CIRCULANT	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	41 540	13 800	27 740	21 838
	Autres créances	4 770		4 770	6 276
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	6 741		6 741	15 035
	Charges constatées d'avance	197		197	15
	TOTAL (III)	53 248	13 800	39 448	57 953
COMPTES DE REGULARISATION	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
	TOTAL ACTIF (I à VI)	375 570	14 197	361 373	142 552
(1) dont droit au bail					
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an				245 098	
(3) dont créances à plus d'un an					

CERTIFIÉ CONFORME

[Signature]

Bilan Passif

	30/09/2019	30/09/2018
Capital social ou individuel	312 000	1 000
Primes d' émission, de fusion, d' apport ...		
Ecart de réévaluation		
RESERVES		
Réserve légale	100	
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	12 337	
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	3 669	12 437
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
Total des capitaux propres	328 106	13 437
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Total des autres fonds propres		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
Total des provisions		
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	19	
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	14 938	38 290
Dettes fiscales et sociales	8 001	7 292
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		12 963
Autres dettes		70 570
Produits constatés d'avance (1)	10 308	
Total des dettes	33 267	129 115
Ecart de conversion passif		
TOTAL PASSIF	361 373	142 552
Résultat de l'exercice exprimé en centimes	3 668,64	12 437,36
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	33 267	129 115
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	19	

CERTIFIE CONFORME

Compte de Résultat

		30/09/2019		30/09/2018	
		12 mois	%C.A.	11 mois	%C.A.
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	53 387	100,00	38 760	100,00
	Montant net du chiffre d'affaires	53 387	100,00	38 760	100,00
	Production stockée			14 790	38,16
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation				
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges				
	Autres produits	3		1	
	Total des produits d'exploitation	53 389	100,00	53 551	138,16
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes	33 642	63,02	37 423	96,55
	Impôts, taxes et versements assimilés	431	0,81	1 495	3,86
	Salaires et traitements				
	Charges sociales du personnel				
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	14 197	26,59		
PRODUITS FINANCIERS	Autres charges	1		1	
	Total des charges d'exploitation	48 270	90,42	38 919	100,41
	RESULTAT D'EXPLOITATION	5 119	9,59	14 632	37,75
	Bénéfice attribué ou perte transférée				
	Perte supportée ou bénéfice transféré				
	De participations (3)				
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)				
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	20	0,04		
	Reprises sur provisions et dépréciations et transfert de charges				
	Différences positives de change				
CHARGES FINANCIERES	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
	Total des produits financiers	20	0,04		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
	Intérêts et charges assimilées (4)	823	1,54		
	Différences négatives de change				
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
	Total des charges financières	823	1,54		
	RESULTAT FINANCIER	(803)	-1,50		
	RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	4 316	8,08	14 632	37,75
	Total des produits exceptionnels				
CHARGES FINANCIERES	Total des charges exceptionnelles				
	RESULTAT EXCEPTIONNEL				
	PARTICIPATION DES SALAIRES				
	IMPOTS SUR LES BENEFICES	647	1,21	2 195	5,66
	TOTAL DES PRODUITS	53 409	100,04	53 551	138,16
	TOTAL DES CHARGES	49 741	93,17	41 114	106,07
	RESULTAT DE L'EXERCICE	3 669	6,87	12 437	32,09



CERTIFIÉ CONFORME

ANNEXE

Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **361 373** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **53 409** euros et un total **charges** de **49 741** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **3 669** euros.

L'exercice considéré débute le **01/10/2018** et finit le **30/09/2019**.
Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les éléments figurant au bilan dans la rubrique immobilisations incorporelles comprennent la valeur du fonds de commerce.

Par application du règlement 2015-06 de l'ANC en date du 23 novembre 2015, le fonds de commerce n'est pas amorti.

A la clôture de l'exercice, le fonds de commerce fait l'objet d'une dépréciation par voie de provision lorsque leur valeur d'utilité est inférieure à leur valeur nette comptable. L'estimation de ces actifs incorporels fait l'objet d'une revue périodique selon des méthodes constatées, adaptées au secteur d'activité. Dans les présents comptes annuels aucune provision pour dépréciation n'a été constatée.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Règles et Méthodes Comptables

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

ANNEXE - Élément 2

Immobilisations

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice			Valeurs brutes au 30/09/2019
		Réévaluations	Augmentations Acquisitions	Diminutions Virt p.à p. Cessions	
INCORPORELLES					
Frais d'établissement et de développement					
Autres	72 858		7 676		65 182
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	72 858		7 676	15 352	65 182
CORPORELLES					
Terrains					
Constructions sur sol propre					
sur sol d'autrui					
instal. agencé aménagement					
Instal technique, matériel outillage industriels					
Instal., agencement, aménagement divers					
Matériel de transport					
Matériel de bureau, mobilier	1 741		1		1 742
Emballages récupérables et divers					
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 741		1		1 742
FINANCIERES					
Participations évaluées en équivalence					
Autres participations	10 000		322 320		255 398
Autres titres immobilisés					
Prêts et autres immobilisations financières					
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	10 000		322 320	76 923	255 398
TOTAL	84 599		329 997	92 275	322 321

ANNEXE - Élément 3

Amortissements

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/09/2019
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Autres				
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
sur sol d'autrui				
instal. agencement aménagement				
Instal technique, matériel outillage industriels				
Autres instal., agencement, aménagement divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau, mobilier		397		397
Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		397		397
TOTAL		397		397

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Différentiel de durée et aut	Dotations Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et aut	Reprises Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
sur sol d'autrui							
instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agencet aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

ANNEXE - Élément 4

Provisions

Début exercice Augmentations Diminutions 30/09/2019

PROVISIONS REGLEMENTEES

Reconstruction gisements miniers et pétroliers

Provisions pour investissement

Provisions pour hausse des prix

Provisions pour amortissements dérogatoires

Provisions fiscales pour prêts d'installation

Provisions autres

PROVISIONS REGLEMENTEES

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Pour litiges

Pour garanties données aux clients

Pour pertes sur marchés à terme

Pour amendes et pénalités

Pour pertes de change

Pour pensions et obligations similaires

Pour impôts

Pour renouvellement des immobilisations

Provisions pour gros entretien et grandes révisions

Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer

Autres

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

PROVISIONS POUR DEPRECIATION

Sur immobilisations { incorporelles
corporelles
des titres mis en équivalence
titres de participation
autres immo. financières

Sur stocks et en-cours

Sur comptes clients

Autres

PROVISIONS POUR DEPRECIATION

13 800 13 800

TOTAL GENERAL

13 800 13 800

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

13 800

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.

ANNEXE - Élément 5

Créances et Dettes

	30/09/2019	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations	245 098	245 098
	Prêts (1) (2)		
	Autres immobilisations financières		
	Clients douteux ou litigieux	16 560	16 560
	Autres créances clients	24 980	24 980
	Créances représentatives des titres prêtés		
	Personnel et comptes rattachés		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux		
	Impôts sur les bénéfices		
	Taxes sur la valeur ajoutée	4 770	4 770
	Autres impôts, taxes versements assimilés		
	Divers		
	Groupe et associés (2)		
	Débiteurs divers		
	Charges constatées d'avances	197	197
	TOTAL DES CREANCES	291 605	291 605

(1) Prêts accordés en cours d'exercice

(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice

(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)

	30/09/2019	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)			
	Autres emprunts obligataires (1)			
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)	19	19	
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)			
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)			
	Fournisseurs et comptes rattachés	14 938	14 938	
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	647	647	
	Taxes sur la valeur ajoutée	6 923	6 923	
	Obligations cautionnées			
	Autres impôts, taxes et assimilés	431	431	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
	Groupe et associés (2)			
	Autres dettes			
	Dettes représentative de titres empruntés			
	Produits constatés d'avance	10 308	10 308	
	TOTAL DES DETTES	33 267	33 267	

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)

Produits à recevoir

30/09/2019

Total des Produits à recevoir		15 903
Autres créances clients		15 903
CLIENTS FACTURES A ETABLIR	15 903	

Charges à payer

		30/09/2019
Total des Charges à payer		13 228
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		19
FRAIS BANQUE A PAYER	19	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		12 778
FACTURES A RECEVOIR	12 778	
Dettes fiscales et sociales		431
CHARGES A PAYER	431	

ANNEXE - Élément 6.12

Charges et Produits constatés d'avance

	30/09/2019	Charges	Produits
Charges et Produits d'EXPLOITATION		197	10 308
Charges et Produits FINANCIERS			
Charges et Produits EXCEPTIONNELS			
TOTAL		197	10 308

ANNEXE - Élément 15

Filiales et participations

	30/09/2019	Capitaux propres	Quote-part détenue en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos
A. Renseignements détaillés				
1. Filiales (Plus de 50 %)				
2. Participations (10 à 50 %)				
SAS AVENIR CONSEIL RETRAITE & PREVOYANCE		52 710	25,00	12 710
B. Renseignements globaux				
1. Filiales non reprises en A.				
a) françaises				
b) étrangères				
2. Participations non reprises en A.				
a) françaises				
b) étrangères				

Éléments concernant les entreprises liées et les participations

30/09/2019

Entreprises liées

 Entreprises avec lesquelles
la société a un lien
de participation
Actif immobilisé

Avances et acomptes sur immobilisations
Participations
Créances rattachées à des participations
Prêts et autres immobilisations financières

245 921

Actif circulant

Avances et acomptes versés sur commandes
Créances clients et comptes rattachés
Autres créances
Capital souscrit appelé, non versé

Dettes

Emprunts obligataires convertibles
Autres emprunts obligataires
Emprunts dettes auprès des établissements de crédit
Emprunts et dettes financières divers
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours
Dettes fournisseurs et comptes rattachés
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés
Autres dettes

1 260

900

Produits financiers

Produits de participations
Autres produits financiers

20

Charges financières

Charges financières

Autres éléments

Capital social

	30/09/2019	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice	1 000,00	1,0000	1 000,00
	Emises pendant l'exercice	311 000,00	1,0000	311 000,00
	Remboursées pendant l'exercice		0,0000	
	Du capital social fin d'exercice	312 000,00	1,0000	312 000,00

Lors de l'Assemblée Générale Extraordinaire du 05 Août 2019, il a été décidé d'augmenter le capital social de 420 000 €, pour le porter à 421 000 €.

Modalités de l'augmentation de capital social :

Actions émises : 420 000 actions à la valeur nominale de 1€ chacune

Actions souscrites : 420 000 actions à la valeur nominale de 1€ chacune

Actions libérés le 05/08/2019 : 311 000 actions à la valeur nominale de 1€ chacune

Actions souscrites non libérées : 109 000 actions à la valeur nominale de 1€ chacune.

Annexe libre

Lors de l'Assemblée Générale Extraordinaire du 05 Août 2019, il a été décidé d'augmenter le capital social de 420 000 €, pour le porter à 421 000 €.

Modalités de l'augmentation de capital social :

Actions émises : 420 000 actions à la valeur nominale de 1€ chacune

Actions souscrites : 420 000 actions à la valeur nominale de 1€ chacune

Actions libérés le 05/08/2019 : 311 000 actions à la valeur nominale de 1€ chacune

Actions souscrites non libérées : 109 000 actions à la valeur nominale de 1€ chacune.

Le solde du capital social non libérés a été appelé et libéré le 02 Décembre 2019.