

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 1114

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 31 MARS 2021

PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT AU 30 SEPTEMBRE 2020

Il résulte des comptes qui vous sont présentés, que l'exercice clos le **30 septembre 2020**, s'est soldé par un **bénéfice** de **6 502.03 Euros**.

En conséquence, nous vous proposons d'affecter le résultat bénéficiaire de l'exercice clos le **30 septembre 2020**, soit à la somme de **6 502.03 Euros** de la manière suivante :

- Au compte « Réserve légale » : 6 502.03 €

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 2020** se soldent par un **bénéfice** de **6 502.03 Euros**, décide de l'affecter de la manière suivante :

- Au compte « Réserve légale » : 6 502.03 €

Après affectation du résultat de l'exercice clos le **30 septembre 2020** 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.

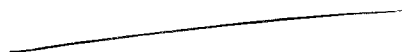
* *
*

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

POUR EXTRAIT CERTIFIE CONFORME

LE PRESIDENT

Monsieur Olivier PRADES



Bilan Actif

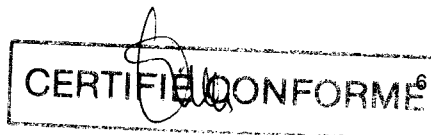
		30/09/2020		30/09/2019	
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (1)					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)	65 182		65 182	65 182
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
ACTIF CIRCULANT	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	1 742	977	764	1 345
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	10 300		10 300	10 300
	Créances rattachées à des participations	366 364		366 364	245 098
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
COMPTES DE REGULARISATION	Autres immobilisations financières				
	TOTAL (II)	443 588	977	442 611	321 925
	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
COMPTES DE REGULARISATION	Créances clients et comptes rattachés	38 278	5 789	32 489	27 740
	Autres créances	10 004		10 004	4 770
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	27 240		27 240	6 741
	Charges constatées d'avance	210		210	197
	TOTAL (III)	75 732	5 789	69 943	39 448
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
COMPTES DE REGULARISATION	TOTAL ACTIF (I à VI)	519 320	6 766	512 554	361 373
	(1) dont droit au bail				
	(2) dont immobilisations financières à moins d'un an			366 364	245 098
	(3) dont créances à plus d'un an				



CERTIFIÉ CONFORME

Bilan Passif

	30/09/2020	30/09/2019
Capital social ou individuel	421 000	312 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
Ecart de réévaluation		
RESERVES		
Réserve légale	467	100
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	15 639	12 337
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	6 502	3 669
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
Total des capitaux propres	443 608	328 106
Autres fonds propres		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Total des autres fonds propres		
Provisions		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
Total des provisions		
DETTE FINANCIERE		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	21	19
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTE D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	55 371	14 938
Dettes fiscales et sociales	8 370	8 001
DETTE DIVERSE		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	714	
Produits constatés d'avance (1)	4 470	10 308
Total des dettes	68 946	33 267
Ecart de conversion passif		
TOTAL PASSIF	512 554	361 373
Résultat de l'exercice exprimé en centimes	6 502,03	3 668,64
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	68 946	33 267
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	21	19



Compte de Résultat

		30/09/2020		30/09/2019	
		12 mois	%C.A.	12 mois	%C.A.
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	69 823	100,00	53 387	100,00
	Montant net du chiffre d'affaires	69 823	100,00	53 387	100,00
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation				
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	8 295	11,88		
	Autres produits	1		3	
	Total des produits d'exploitation	78 119	111,88	53 389	100,00
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes				
	Impôts, taxes et versements assimilés				
	Salaires et traitements				
	Charges sociales du personnel				
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	864	1,24	14 197	26,59
	Autres charges	3		1	
	Total des charges d'exploitation	74 556	106,78	48 270	90,42
RESULTAT D'EXPLOITATION		3 563	5,10	5 119	9,59
PRODUITS FINANCIERS	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)	4 087	5,85	20	0,04
	Reprises sur provisions et dépréciations et transfert de charges				
	Différences positives de change				
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total des produits financiers		4 087	5,85	20	0,04
CHARGES FINANCIERES	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		4 087	5,85	(803)	-1,50
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		7 650	10,96	4 316	8,08
Total des produits exceptionnels					
Total des charges exceptionnelles					
RESULTAT EXCEPTIONNEL					
PARTICIPATION DES SALAIRES					
IMPOTS SUR LES BENEFICES		1 148	1,64	647	1,21
TOTAL DES PRODUITS		82 206	117,73	53 409	100,04
TOTAL DES CHARGES		75 704	108,42	49 741	93,17
RESULTAT DE L'EXERCICE		6 502	9,31	3 669	6,87

CERTIFIÉ CONFORME

73 090 104,88

599 0,86

33 642 63,02

431 0,81

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 **512 554** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **82 206** euros et un total **charges** de **75 704** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **6 502** euros.

L'exercice considéré débute le 01/10/2019 et finit le **30/09/2020**.
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.

Immobilisations

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice			Valeurs brutes au 30/09/2020
		Réévaluations	Augmentations Acquisitions	Diminutions Virt p.à p. Cessions	
INCORPORELLES					
Frais d'établissement et de développement					
Autres	65 182				65 182
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	65 182				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	1 742				1 742
Emballages récupérables et divers					
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 742				1 742
FINANCIERES					
Participations évaluées en équivalence					
Autres participations	255 398		186 749	65 482	376 664
Autres titres immobilisés					
Prêts et autres immobilisations financières					
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	255 398		186 749	65 482	376 664
TOTAL	322 321		186 749	65 482	443 588

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/09/2020
			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	581		977
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	397	581		977
TOTAL		397	581		977

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Dotations		Amort. fiscal exceptionnel	Reprises		Amort. fiscal exceptionnel	Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et aut	Mode dégressif		Différentiel de durée et aut	Mode dégressif		
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							

Provisions

Début exercice Augmentations Diminutions 30/09/2020

PROVISIONS REGLEMEENTEES	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 REGLEMEENTEES

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 DEPRECIAATION	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 DEPRECIAATION	13 800	283	8 295	5 789
-------------------------------	--------	-----	-------	-------

TOTAL GENERAL	13 800	283	8 295	5 789
---------------	--------	-----	-------	-------

Dont dotations et reprises	- d'exploitation	283	8 295
	- financières		
	- exceptionnelles		

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.

Créances et Dettes

30/09/2020 1 an au plus plus d'1 an

CREANCES

Créances rattachées à des participations	366 364	366 364
Prêts (1) (2)		
Autres immobilisations financières		
Clients douteux ou litigieux	6 606	6 606
Autres créances clients	31 671	31 671
Créances représentatives des titres prêtés		
Personnel et comptes rattachés		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		
Impôts sur les bénéfices		
Taxes sur la valeur ajoutée	9 087	9 087
Autres impôts, taxes versements assimilés		
Divers		
Groupe et associés (2)		
Débiteurs divers	917	917
Charges constatées d'avances	210	210
TOTAL DES CREANCES	414 856	414 856

(1) Prêts accordés en cours d'exercice

(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice

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

30/09/2020 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)	21	21
Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)		
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)		
Fournisseurs et comptes rattachés	55 371	55 371
Personnel et comptes rattachés		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		
Impôts sur les bénéfices	1 148	1 148
Taxes sur la valeur ajoutée	6 791	6 791
Obligations cautionnées		
Autres impôts, taxes et assimilés	431	431
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Groupe et associés (2)		
Autres dettes	714	714
Dette représentative de titres empruntés		
Produits constatés d'avance	4 470	4 470
TOTAL DES DETTES	68 946	68 946

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)

Produits à recevoir

30/09/2020

Total des Produits à recevoir		15 426
Autres créances clients		14 509
CLIENTS FACTURES A ETABLIR	14 509	
Autres créances		917
AVOIRS A RECEVOIR	917	

Charges à payer

30/09/2020

Total des Charges à payer		53 583
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		21
FRAIS BANQUE A PAYER	21	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		53 132
FACTURES A RECEVOIR	53 132	
Dettes fiscales et sociales		431
CHARGES A PAYER	431	

Charges et Produits constatés d'avance

	30/09/2020	Charges	Produits
Charges et Produits d'EXPLOITATION		210	4 470
Charges et Produits FINANCIERS			
Charges et Produits EXCEPTIONNELS			
TOTAL		210	4 470

Filiales et participations

	30/09/2020	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		52 886	25,00	176
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

30/09/2020

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

366 364

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

1 339

900

Produits financiers

Produits de participations
Autres produits financiers

4 087

Charges financières

Charges financières

Autres éléments

Capital social

	30/09/2020	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice	421 000,00	0,0024	1 000,00
	Emises pendant l'exercice		0,0000	
	Remboursées pendant l'exercice		0,0000	
	Du capital social fin d'exercice	421 000,00	1,0000	421 000,00

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

Actions 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.