

RCS : VIENNE Code greffe : 3802

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2019 B 00623 Numéro SIREN : 523 040 228 Nom ou dénomination : 4EME NATURE

Ce dépôt a été enregistré le 17/07/2023 sous le numéro de dépôt B2023/006460

Désignation de l'entreprise : Société 4EME NATURE		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 12	
Adresse de l'entreprise 325 AVENUE DE MILAN		66000 PERPIGNAN	
Durée de l'exercice précédent* 12			
Numéro SIRET* 5 2 3 0 4 0 2 2 8 0 0 0 1 8		Néant ☐	
		Exercice N clos le, 13 10 8 2 0 2 1	
		N-1 13 10 8 2 0 2 0	
		Brut 1	
		Amortissements, provisions 2	
		Net 3	
		Net 4	
Capital souscrit non appelé (I)		AA	
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB	AC
	Frais de développement *	CX	CQ
	Concessions, brevets et droits similaires	AF	AG
	Fonds commercial (1)	AH	AI
	Autres immobilisations incorporelles	AJ	AK
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL	AM
	Terrains	AN	AO
	Constructions	AP	AQ
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	AS
	Autres immobilisations corporelles	AT	AU
Immobilisations en cours	AV	AW	
Avances et acomptes	AX	AY	
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS	CT
	Autres participations	CU	CV
	Créances rattachées à des participations	BB	BC
	Autres titres immobilisés	BD	BE
	Prêts	BF	BG
	Autres immobilisations financières*	BH	BI
	TOTAL (II)	BJ	BK
	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL
En cours de production de biens		BN	BO
En cours de production de services		BP	BQ
Produits intermédiaires et finis		BR	BS
Marchandises		BT	BU
Avances et acomptes versés sur commandes		BV	BW
Clients et comptes rattachés (3)*		BX	BY
Autres créances (3)		BZ	CA
Capital souscrit et appelé, non versé		CB	CC
DIVERS		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD
	Disponibilités	CF	CG
	Charges constatées d'avance (3)*	CH	CI
	TOTAL (III)	CJ	CK
Comptes de régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW	
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM	
	Ecart de conversion actif* (VI)	CN	
	TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	CO	IA
Renvois : (1) Dont droit au bail		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :	(3) Part à plus d'un an :
Clause de réserve de propriété : *		Immobilités :	Créances :

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

Désignation de l'entreprise : Société 4EME NATURE

Néant ☐ *

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

			Exercice N	Exercice N-1
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé :159 300.....)	DA	159 300	159 300
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB		
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)	DC		
	Réserve légale (3)	DD	15 930	15 930
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE		
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1)	DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)	DG	187 378	187 378
	Report à nouveau	DH	(163 461)	
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	(99 313)	(163 461)
	Subventions d'investissement	DJ		17 363
	Provisions réglementées *	DK		6 912
	TOTAL (I)	DL	99 835	223 423
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM		
	Avances conditionnées	DN		
	TOTAL (II)	DO		
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP		20 328
	Provisions pour charges	DQ		
	TOTAL (III)	DR		20 328
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS		
	Autres emprunts obligataires	DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	979 069	1 055 597
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	1 381	2 173
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	409 940	480 863
	Dettes fiscales et sociales	DY	263 124	121 916
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ	50 702	51 196
	Autres dettes	EA	62 097	46 926
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB		
	TOTAL (IV)	EC	1 766 314	1 758 672
	Ecart de conversion passif * (V)	ED		
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	1 866 148	2 002 423
RENVois	(1) Ecart de réévaluation incorporé au capital	1B		
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Ecart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	1C		
		1D		
		1E		
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF		
	(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	873 654	821 841
	(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH		

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

3 COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (En liste)

DGFIP N° 2052 2021

Désignation de l'entreprise :		Société 4EME NATURE				Néant ☐ *				
		Exercice N				Exercice (N-1)				
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires				Total		
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA		FB		FC				
	Production vendue	biens* services*	FD	2 050 437	FE		FF	2 050 437		
			FG	3 698	FH		FI	3 698		
	Chiffres d'affaires nets*	FJ	2 054 135	FK		FL	2 054 135			
	Production stockée*				FM					
	Production immobilisée*				FN					
	Subventions d'exploitation				FO					
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges* (9)				FP	94 966	39			
	Autres produits (I) (11)				FQ	13	1 814			
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	2 149 114	1 546 783	
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*						FS			
	Variation de stock (marchandises)*						FT	869	(16 261)	
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*						FU	866 360	662 310	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*						FV	(333)	(4 418)	
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *						FW	798 705	584 380	
	Impôts, taxes et versements assimilés*						FX	34 225	18 487	
	Salaires et traitements*						FY	343 635	264 629	
	Charges sociales (10)						FZ	104 913	79 370	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	- dotations aux amortissements*				GA	112 871	125 044	
			- dotations aux provisions				GB			
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*						GC		
		Pour risques et charges : dotations aux provisions						GD		
	Autres charges (12)						GE	641	18	
	Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	2 261 885	1 713 559	
	1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	(112 771)	(166 775)	
opérations en tenant	Bénéfice attribué ou perte transférée* (III)						GH			
	Perte supportée ou bénéfice transféré* (IV)						GI			
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)						GJ	32	350	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)						GK			
	Autres intérêts et produits assimilés (5)						GL	1 749	444	
	Reprises sur provisions et transferts de charges						GM			
	Différences positives de change						GN			
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						GO			
Total des produits financiers (V)						GP	1 781	794		
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*						GQ			
	Intérêts et charges assimilées (6)						GR	9 598	5 681	
	Différences négatives de change						GS			
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						GT			
	Total des charges financières (VI)						GU	9 598	5 681	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	(7 818)	(4 888)		
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	(120 588)	(171 663)		

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

Désignation de l'entreprise : Société 4EME NATURE

Néant ☐ *

		Exercice N		Exercice N-1	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA			10
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	17 363		8 192
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	6 912		
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	24 276		8 202
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	3 000		0
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF			
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	HG			
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	3 000		0
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	21 276		8 202
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ			
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK			
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	2 175 170		1 555 780
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	2 274 483		1 719 240
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN	(99 313)		(163 461)
RENOVOIS	(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO			
	(2) Dont {	HY	produits de locations immobilières		
			produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)		
	(3) Dont {	HP	- Crédit bail mobilier *		
			- Crédit bail immobilier		
	(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	1H			
	(5) Dont produits concernant les entreprises liées	1J			
	(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées	1K			
	(6bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)	HX			
	(6ter) Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)	RC			
			Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RD	
	(9) Dont transferts de charges	A1	374		39
	(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13) (dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS)	A5			
	(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3			
	(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4			
	(13) Dont primes et cotisations complémentaires personnelles :	A6	facultatives		
			obligatoires	A9	
	Dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite	A8			
(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe)	Exercice N				
	Charges exceptionnelles		Produits exceptionnels		
	Frais juridiques	3 000			
	Quote part subventions			17 364	
Sortie amortissements dérogatoires				6 912	
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :	Exercice N				
	Charges antérieures		Produits antérieurs		

ANNEXE

Exercice du 01/09/2020 au 31/08/2021

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 1 866 148.14 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 2 054 134.96 Euros et dégageant un déficit de 99 312.79- Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/09/2020 au 31/08/2021.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Conséquences de l'événement Covid-19 :

L'événement Covid-19 est susceptible d'avoir des impacts significatifs sur le patrimoine, la situation financière et les résultats des entreprises. Une information comptable pertinente sur ces impacts constitue un élément clé des comptes de la période concernée.

Pour cela, l'entreprise a retenu une approche ciblée pour exprimer les principaux impacts pertinents sur la performance de l'exercice et sur sa situation financière. Cette approche est recommandée par l'Autorité des Normes Comptables dans la note du 18 mai 2020 pour fournir les informations concernant les effets de l'événement Covid-19 sur ses comptes.

Les incertitudes

L'événement Covid-19 étant 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

ANNEXE

Exercice du 01/09/2020 au 31/08/2021

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.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
TOTAL	4 758		
Installations générales agencements aménagements des constructions	773 907		5 435
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	907 430		6 742
Installations générales agencements aménagements divers	10 013		1 840
Matériel de transport	20 178		1 991
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	3 165		3 740
TOTAL	1 714 693		19 748
Prêts, autres immobilisations financières			
TOTAL	2 154		
TOTAL GENERAL	1 721 605		19 748

ANNEXE

Exercice du 01/09/2020 au 31/08/2021

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			4 758	4 758
Installations générales agencements aménagements constr.	2 866	0+	776 476	776 476
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		0+	914 172	914 172
Installations générales agencements aménagements divers			11 853	11 853
Matériel de transport			22 169	22 169
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			6 905	6 905
TOTAL	2 866	1+	1 731 575	1 731 575
Prêts, autres immobilisations financières			2 154	2 154
TOTAL			2 154	2 154
TOTAL GENERAL	2 866	1+	1 738 487	1 738 487

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	4 758			4 758
Installations générales agencements aménagements constr.	36 013	39 105		75 119
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	429 490	70 497		499 987
Installations générales agencements aménagements divers	10 013	77		10 089
Matériel de transport	10 459	2 704		13 164
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	3 165	488		3 653
TOTAL	489 140	112 871		602 012
TOTAL GENERAL	493 898	112 871		606 770

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal.générales agenc.aménag.constr.	39 105				
Instal.techniques matériel outillage indus.	70 497				
Instal.générales agenc.aménag.divers	77				
Matériel de transport	2 704				
Matériel de bureau informatique mobilier	488				
TOTAL	112 871				
TOTAL GENERAL	112 871				

ANNEXE

Exercice du 01/09/2020 au 31/08/2021

Etat des provisions

Provisions réglementées	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Amortissements dérogatoires	6 912		6 912		
TOTAL	6 912		6 912		

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Litiges	20 328		20 328		
TOTAL	20 328		20 328		

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients	1 500				1 500
TOTAL	1 500				1 500
TOTAL GENERAL	28 740		27 240		1 500
Dont dotations et reprises d'exploitation exceptionnelles			20 328 6 912		

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	2 154	0	2 154
Clients douteux ou litigieux	1 794	1 794	
Autres créances clients	284 062	284 062	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	8 776	8 776	
Taxe sur la valeur ajoutée	101 898	101 898	
Divers état et autres collectivités publiques	1 506	1 506	
Groupe et associés	31 792	31 792	
Débiteurs divers	7 217	7 217	
Charges constatées d'avance	631	631	
TOTAL	439 831	437 677	2 154

ANNEXE

Exercice du 01/09/2020 au 31/08/2021

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	1 811	1 811		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	978 556	84 599	615 737	278 220
Emprunts et dettes financières divers	1 297	1 297		
Fournisseurs et comptes rattachés	409 940	409 940		
Personnel et comptes rattachés	53 269	53 269		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	189 135	189 135		
Taxe sur la valeur ajoutée	1 321	1 321		
Autres impôts taxes et assimilés	19 398	19 398		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	50 702	50 702		
Groupe et associés	84	84		
Autres dettes	62 097	62 097		
TOTAL	1 767 611	873 654	615 737	278 220
Emprunts remboursés en cours d'exercice	152 259			

Evaluation des créances et des dettes

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

Dépréciation des créances

(PCG Art.831-2/3)

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.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	41
Autres créances	5 038
Total	5 079

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	91 842
Dettes fiscales et sociales	59 446
Autres dettes	58 054
Total	209 342

ANNEXE

Exercice du 01/09/2020 au 31/08/2021

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	631
Total	631



Société d'Expertise Comptable
et de Commissariat aux Comptes

840, rue Pasteur - B.P. 33
38670 Chasse-sur-Rhône
Tél. : 04 72 49 23 30
Fax : 04 72 49 23 39
chasse@aliantis.net

SASU 4^{ème} NATURE
100, rue de Luzais

38070 SAINT-QUANTIN FALLAVIER

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS
EXERCICE CLOS LE 31/08/2021

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels

A l'associée unique de la SASU 4^{ème} NATURE

1. Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la SASU 4^{ème} NATURE relatifs à l'exercice clos le 31 Aout 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^{ème} NATURE à la fin de cet exercice.

2. Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 01 Septembre 2020 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

3. Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Nous n'avons pas relevé, dans le cadre de nos travaux, d'estimations significatives méritant d'être soulignées.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

4. Vérification du rapport d'activité et des autres documents adressés aux associés

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport d'activité du président et dans les autres documents adressés aux associés sur la situation financière et les comptes annuels.

5. Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le président.

6. Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

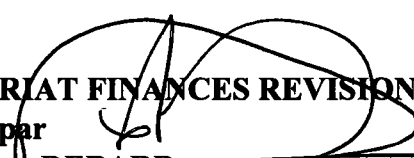
Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

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

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;

- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Chasse sur Rhône, le 10/06/2022


COMMISSARIAT FINANCES REVISION
Représentée par
Pierre-Philippe DEBARD
Commissaire aux Comptes

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/08/2021 12			Exercice N-1 31/08/2020 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						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires	2 388	2 388				
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles	2 370	2 370				
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions	776 476	75 119	701 358	737 894	36 536	4.95
	Installations techniques, matériel et outillage	914 172	499 987	414 185	477 940	63 755	13.34
	Autres immobilisations corporelles	40 927	26 906	14 020	9 718	4 302	44.27
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations						
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	2 154		2 154	2 154		
	Total II	1 738 487	606 770	1 131 717	1 227 706	95 989	7.82
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements	49 062		49 062	49 597	535	1.08
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	285 856	1 500	284 356	133 031	151 325	113.75
	Autres créances	151 190		151 190	322 102	170 912	53.06
Comptes de Régularisation	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement	151 030		151 030	149 281	1 749	1.17
	Disponibilités	98 163		98 163	120 074	21 911	18.25
	Charges constatées d'avance (3)	631		631	631		
	Total III	735 931	1 500	734 431	774 717	40 286	5.20
	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)	2 474 418	608 270	1 866 148	2 002 423	136 275	6.81

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

0-

Expert On Demand

Commissariat Finances Révis
Commissaire aux Comptes

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/08/2021 12			Exercice N-1 31/08/2020 12		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
Produits d'exploitation (1)							
Ventes de marchandises							
Production vendue de biens	2 050 437		2 050 437	1 550 050		500 387	32.28
Production vendue de services	3 698		3 698	5 119		8 817	172.23
Chiffre d'affaires NET	2 054 135		2 054 135	1 544 931		509 204	32.96
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation							
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			94 966	39		94 928	NS
Autres produits			13	1 814		1 801	99.30
Total des Produits d'exploitation (I)			2 149 114	1 546 783		602 331	38.94
Charges d'exploitation (2)							
Achats de marchandises							
Variation de stock (marchandises)			869	16 261		17 129	105.34
Achats de matières premières et autres approvisionnements			866 360	662 310		204 050	30.81
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)			333	4 418		4 085	92.45
Autres achats et charges externes *			798 705	584 380		214 325	36.68
Impôts, taxes et versements assimilés			34 225	18 487		15 737	85.12
Salaires et traitements			343 635	264 629		79 006	29.86
Charges sociales			104 913	79 370		25 543	32.18
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			112 871	125 044		12 173	9.73
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations							
Dotations aux provisions							
Autres charges			641	18		623	NS
Total des Charges d'exploitation (II)			2 261 885	1 713 559		548 326	32.00
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			112 771	166 775		54 005	32.38
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	
	31/08/2021	12	31/08/2020	12	Euros	%
Produits financiers						
Produits financiers de participations (3)		32		350	318	90.89
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)		1 749		444	1 304	293.66
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V		1 781		794	987	124.30
Charges financières						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées (4)		9 598		5 681	3 917	68.94
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI		9 598		5 681	3 917	68.94
2. Résultat financier (V-VI)		7 818		4 888	2 930	59.95
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)		120 588		171 663	51 075	29.75
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				10	10	100.00
Produits exceptionnels sur opérations en capital		17 363		8 192	9 171	111.94
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges		6 912			6 912	
Total VII		24 276		8 202	16 073	195.96
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		3 000		0	3 000	NS
Charges exceptionnelles sur opérations en capital						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Total VIII		3 000		0	3 000	NS
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)		21 276		8 202	13 073	159.38
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)						
Total des produits (I+III+V+VII)		2 175 170		1 555 780	619 391	39.81
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)		2 274 483		1 719 240	555 243	32.30
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)		99 313		163 461	64 148	39.24

* 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

ANNEXE

Exercice du 01/09/2020 au 31/08/2021

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 1 866 148.14 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 2 054 134.96 Euros et dégageant un déficit de 99 312.79- Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/09/2020 au 31/08/2021.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Conséquences de l'événement Covid-19 :

L'événement Covid-19 est susceptible d'avoir des impacts significatifs sur le patrimoine, la situation financière et les résultats des entreprises. Une information comptable pertinente sur ces impacts constitue un élément clé des comptes de la période concernée.

Pour cela, l'entreprise a retenu une approche ciblée pour exprimer les principaux impacts pertinents sur la performance de l'exercice et sur sa situation financière. Cette approche est recommandée par l'Autorité des Normes Comptables dans la note du 18 mai 2020 pour fournir les informations concernant les effets de l'événement Covid-19 sur ses comptes.

Les incertitudes

L'événement Covid-19 étant 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)

Commissariat Finances Révision
Commissaire aux Comptes

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

ANNEXE

Exercice du 01/09/2020 au 31/08/2021

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.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	4 758		
Installations générales agencements aménagements des constructions	773 907		5 435
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	907 430		6 742
Installations générales agencements aménagements divers	10 013		1 840
Matériel de transport	20 178		1 991
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	3 165		3 740
TOTAL	1 714 693		19 748
Prêts, autres immobilisations financières	2 154		
TOTAL	2 154		
TOTAL GENERAL	1 721 605		19 748

Commissariat Finances Révision
Commissaire aux Comptes

ANNEXE

Exercice du 01/09/2020 au 31/08/2021

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			4 758	4 758
Installations générales agencements aménagements constr.	2 866	0	776 476	776 476
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		0	914 172	914 172
Installations générales agencements aménagements divers			11 853	11 853
Matériel de transport			22 169	22 169
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			6 905	6 905
TOTAL	2 866	1	1 731 575	1 731 575
Prêts, autres immobilisations financières			2 154	2 154
TOTAL			2 154	2 154
TOTAL GENERAL	2 866	1	1 738 487	1 738 487

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	4 758			4 758
Installations générales agencements aménagements constr.	36 013	39 105		75 119
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	429 490	70 497		499 987
Installations générales agencements aménagements divers	10 013	77		10 089
Matériel de transport	10 459	2 704		13 164
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	3 165	488		3 653
TOTAL	489 140	112 871		602 012
TOTAL GENERAL	493 898	112 871		606 770

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal.générales agenc.aménag.constr.	39 105				
Instal.techniques matériel outillage indus.	70 497				
Instal.générales agenc.aménag.divers	77				
Matériel de transport	2 704				
Matériel de bureau informatique mobilier	488				
TOTAL	112 871				
TOTAL GENERAL	112 871				

Commissariat Finances Révision
Commissaire aux Comptes

ANNEXE

Exercice du 01/09/2020 au 31/08/2021

Etat des provisions

Provisions réglementées	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Amortissements dérogatoires	6 912		6 912		
TOTAL	6 912		6 912		

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Litiges	20 328		20 328		
TOTAL	20 328		20 328		

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients	1 500				1 500
TOTAL	1 500				1 500
TOTAL GENERAL	28 740		27 240		1 500
Dont dotations et reprises d'exploitation exceptionnelles			20 328 6 912		

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	2 154	0	2 154
Clients douteux ou litigieux	1 794	1 794	
Autres créances clients	284 062	284 062	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	8 776	8 776	
Taxe sur la valeur ajoutée	101 898	101 898	
Divers état et autres collectivités publiques	1 506	1 506	
Groupe et associés	31 792	31 792	
Débiteurs divers	7 217	7 217	
Charges constatées d'avance	631	631	
TOTAL	439 831	437 677	2 154

Commissaire Finances Révision
Commissaire aux Comptes

ANNEXE

Exercice du 01/09/2020 au 31/08/2021

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	1 811	1 811		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	978 556	84 599	615 737	278 220
Emprunts et dettes financières divers	1 297	1 297		
Fournisseurs et comptes rattachés	409 940	409 940		
Personnel et comptes rattachés	53 269	53 269		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	189 135	189 135		
Taxe sur la valeur ajoutée	1 321	1 321		
Autres impôts taxes et assimilés	19 398	19 398		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	50 702	50 702		
Groupe et associés	84	84		
Autres dettes	62 097	62 097		
TOTAL	1 767 611	873 654	615 737	278 220
Emprunts remboursés en cours d'exercice	152 259			

Evaluation des créances et des dettes

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

Dépréciation des créances

(PCG Art.831-2/3)

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.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	41
Autres créances	5 038
Total	5 079

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	91 842
Dettes fiscales et sociales	59 446
Autres dettes	58 054
Total	209 342

Commissariat Finances Révision
Commissaire aux Comptes

ANNEXE

Exercice du 01/09/2020 au 31/08/2021

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	631
Total	631

Commissariat Finances Révision
Commissaire aux Comptes

4EME NATURE
Société par actions simplifiée
au capital de 159 300 euros
Siège social : 100 rue de Luzais,
38070 ST QUENTIN FALLAVIER
523 040 228 RCS VIENNE

DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉE UNIQUE
DU 15 JUIN 2022

DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT
de l'exercice clos le 31 août 2021

L'associée unique décide d'affecter le résultat net comptable déficitaire de l'exercice clos le 31 août 2021 s'élevant à -99 312,79 euros de la manière suivante :

Déficit de l'exercice : **-99 312,79 euros**

En totalité au compte "Report à Nouveau" **-99 312,79 euros**

Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres de la Société sont de 99 834 euros.

Conformément à la loi, l'associée unique constate qu'aucun dividende n'a été distribué au titre des trois exercices précédents.

Certifié conforme
La Présidente
La société SO.GE.HO
Représentée par la société BLUE
INVESTISSEMENT
Représentée par Maxime BOBBIA

