

4MCL

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022

Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT			Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2021 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)		%	
	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%		
Ventes de marchandises		DocuSigned by: <i>Henri LAPORTE</i> D90FF0A79A544EF...								
Production vendue biens										
Production vendue services	304 726		304 726	100,00	299 947	100,00	4 779	1,59		
Chiffres d'Affaires Nets	304 726		304 726	100,00	299 947	100,00	4 779	1,59		
Production stockée										
Production immobilisée										
Subventions d'exploitation										
Reprises sur amortis. et prov., transfert de charges			12 242	4,02	11 098	3,70	1 144	10,31		
Autres produits			10	0,00	104	0,03	-94	-90,37		
Total des produits d'exploitation (I)			316 978	104,02	311 148	103,73	5 830	1,87		
Achats de marchandises (y compris droits de douane)										
Variation de stock (marchandises)										
Achats de matières premières et autres approvisionnements										
Variation de stock (matières premières et autres approv.)										
Autres achats et charges externes			149 705	49,13	145 230	48,42	4 475	3,08		
Impôts, taxes et versements assimilés			6 539	2,15	6 824	2,28	-285	-4,17		
Salaires et traitements			80 986	26,58	81 870	27,29	-884	-1,07		
Charges sociales			82 738	27,15	79 795	26,60	2 943	3,69		
Dotations aux amortissements sur immobilisations			75	0,02	261	0,09	-186	-71,25		
Dotations aux provisions sur immobilisations										
Dotations aux provisions sur actif circulant										
Dotations aux provisions pour risques et charges										
Autres charges			7	0,00	6	0,00	1	16,67		
Total des charges d'exploitation (II)			320 051	105,03	313 986	104,68	6 065	1,93		
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			-3 073	-1,00	-2 838	-0,94	-235	-8,27		
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun										
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)										
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)										
Produits financiers de participations			737 666	242,08	338 738	112,93	398 928	117,77		
Produits des autres valeurs mobilières et créances										
Autres intérêts et produits assimilés			17 584	5,77	13 628	4,54	3 956	29,03		
Reprises sur provisions et transferts de charges										
Différences positives de change										
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement										
Total des produits financiers (V)			755 250	247,85	352 366	117,48	402 884	114,34		
Dotations financières aux amortissements et provisions			17 990	5,90			17 990	N/S		
Intérêts et charges assimilées										
Différences négatives de change										
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements										
Total des charges financières (VI)			17 990	5,90			17 990	N/S		
RÉSULTAT FINANCIER (V-VI)			737 260	241,94	352 366	117,48	384 894	109,23		
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV+V-VI)			734 187	240,93	349 528	116,53	384 659	110,05		

4MCL

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022

Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2021 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion						
Produits exceptionnels sur opérations en capital	21 459	7,04			21 459	N/S
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Total des produits exceptionnels (VII)	21 459	7,04			21 459	N/S
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	135	0,04	270	0,09	-135	-49,99
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	349	0,11			349	N/S
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions						
Total des charges exceptionnelles (VIII)	484	0,16	270	0,09	214	79,26
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	20 975	6,88	-270	-0,08	21 245	N/S
Participation des salariés (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)	8 673	2,85	17 610	5,87	-8 937	-50,74
Total des Produits (I+III+V+VII)	1 093 686	358,91	663 514	221,21	430 172	64,83
Total des Charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	347 198	113,94	331 866	110,64	15 332	4,62
RÉSULTAT NET	746 489	244,97	331 648	110,57	414 841	125,08
	<i>Bénéfice</i>		<i>Bénéfice</i>			
Dont Crédit-bail mobilier						
Dont Crédit-bail immobilier						

4MCL

E.U.R.L. au capital de 500 000 Euros

Siège social :

160 Route de la Loubière Langlade

48000 BRENOUX

R.C.S MENDE : 512 044 322

DECISION ORDINAIRE ANNUELLE DE L'ASSOCIE UNIQUE DU 15/06/2023
AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31/12/2022

DEUXIEME DECISION

L'Associé unique décide d'affecter **un bénéfice** de **746 488,74** Euros, de la façon suivante :

- Aux « autres réserves », pour un montant de **696 488,74** Euros
- A titre de distribution de dividendes à l'Associé unique pour un montant de **50 000,00** Euros

Pour copie certifiée conforme

La Gérance

DocuSigned by:

Humé LAPORTE

D90FF0A79A544EF...

4MCL**ANNEXE**

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022

Aux comptes annuels présentée en EUROS

PREAMBULE

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2022 dont le total est de 3 879 901,78 E et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 746 488,74 E, présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2022 au 31/12/2022.

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

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/01/2021 au 31/12/2021.

DocuSigned by:

Hmél LAPORTE

D90FF0A79A544EF...

1 - REGLES ET METHODES COMPTABLES

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,

et 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 principales méthodes utilisées sont les suivantes:

1.1 - IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue :

Type	Durée
Logiciel	1 an
Matériel de transport	5 ans
Matériel de bureau et informatique	2 à 3 ans

4MCL**ANNEXE**

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022

Aux comptes annuels présentée en EUROS

1.2 - IMMOBILISATIONS FINANCIERES ET VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constatée pour le montant de la différence.

1.3 - CREANCES ET DETTES

Les créances et les dettes sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

1.4 - Impact de la pandémie due au coronavirus (COVID-19)

Sur le premier trimestre 2022, les mesures sanitaires ont été maintenues.

Jusqu'au 28 février 2022, le port du masque a été obligatoire dans les restaurants soumis au pass vaccinal.

A partir du 14 mars 2022, le pass vaccinal n'a plus été obligatoire dans les restaurants.

4MCL

ANNEXE

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022

Aux comptes annuels présentée en EUROS

2 - CHANGEMENTS DE METHODE

Les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Etablissement des états financiers en conformité avec :

- le règlement de l'Autorité des Normes Comptables N°2017-01 du 05 mai 2017, modifié par le règlement ANC N°2017-03 du 03 novembre 2017

- les articles L123-12 à L123-28 du Code du Commerce 2017 et mis à jour des différents règlements complémentaires à la date d'établissement des comptes annuels.

4MCL

ANNEXE

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022

Aux comptes annuels présentée en EUROS

3 - ETAT DES IMMOBILISATIONS

	Valeur brute des immob. au début d'exercice	Augmentations Réévaluat. en cours d'exercice	Augmentations Acquisit°, créat° virent pst à pst
Frais d'établissement, recherche, développement			
Autres immobilisations incorporelles	125		140
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Install. générales, agencements, constructions			
Install. techniques, matériel, outillages industriels			
Autres install., agencements, aménagements			
Matériel de transport	396		
Matériel de bureau, informatique, mobilier	1 924		1 045
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	2 320		1 045
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations	912 654		
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
TOTAL	912 654		
TOTAL GENERAL	915 099		1 185

	Diminutions Par virement de pst à pst	Diminutions Par cession ou mise HS	Valeur brute des immob. à fin d'exercice	Réév. légale Val origine à fin d'exercice
Frais d'établissement, recherche, développement				
Autres immobilisations incorporelles			265	265
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Install. générales, agencements, constructions				
Install. techniques, matériel, outillages industriels				
Autres install., agencements, aménagements				
Matériel de transport		396		
Matériel de bureau, informatique, mobilier			2 969	2 969
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL		396	2 969	2 969
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations			912 654	912 654
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
TOTAL			912 654	912 654
TOTAL GENERAL		396	915 888	915 888

4MCL

ANNEXE

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022

Aux comptes annuels présentée en EUROS

4 - ETAT DES AMORTISSEMENTS

	Situations et mouvements de l'exercice			
	Début exercice	Dotations exercice	Elem. sortis reprises	Fin exercice
Frais d'établissement, recherche				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	125	4		129
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Install. générales, agencements, constructions				
Install. techniques, matériel et outill. industriels				
Installations, agencements divers				
Matériel de transport	8	39	47	
Matériel de bureau, informatique, mobilier	1 924	32		1 956
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	1 932	71	47	1 956
TOTAL GENERAL	2 057	75	47	2 085

	Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice			Mouvements affectant la prov. pour amort. dérog.	
	Linéaire	Dégressif	Exceptionnel	Dotations	Reprises
Frais d'établissement, recherche					
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles	4				
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Install. gales, agencements, constructions					
Install. tech., matériel, outill. industriels					
Installations, agencements divers					
Matériel de transport	39				
Mat. de bureau, informatique, mobilier	32				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	71				
TOTAL GENERAL	75				

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net début	Augmentation	Dotations aux aux amort.	Montant net à la fin
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement obligations				

4MCL

ANNEXE

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022

Aux comptes annuels présentée en EUROS

5 - ETAT DES PROVISIONS

PROVISIONS	Début exercice	Augmentat. dotations	Diminutions reprises	Fin exercice
Pour reconstitution gisements				
Pour investissement				
Pour hausse de prix				
Amortissements dérogatoires	34 448			34 448
Dont majorations exceptionnelles de 30%				
Pour implantations à l'étranger avant le 1.1.92				
Pour implantations à l'étranger après le 1.1.92				
Pour prêts d'installation				
Autres provisions règlementées				
TOTAL Provisions règlementées	34 448			34 448
Pour litiges				
Pour garanties données client				
Pour pertes sur marchés à terme				
Pour amendes et pénalités				
Pour pertes de change				
Pour pensions et obligations				
Pour impôts				
Pour renouvellement immobilisations				
Pour grosses réparations				
Pour charges sur congés payés				
Autres provisions				
TOTAL Provisions				
Sur immobilisations incorporelles				
Sur immobilisations corporelles				
Sur titres mis en équivalence				
Sur titres de participation				
Sur autres immobilisations financières				
Sur stocks et en-cours				
Sur comptes clients				
Autres dépréciations		17 990		17 990
TOTAL Dépréciations		17 990		17 990
TOTAL GENERAL	34 448	17 990		52 438
Dont dotations et reprises:				
- d'exploitation				
- financières		17 990		
- exceptionnelles				

Titres mis en équivalence : montant dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1-5e CGI.

4MCL

ANNEXE

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022

Aux comptes annuels présentée en EUROS

6 - ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET DES DETTES

ETAT DES CREANCES	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	30 299	30 299	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale, autres organismes sociaux			
Etat et autres collectivités publiques:			
- Impôts sur les bénéfices	27 335	27 335	
- T.V.A.	8 568	8 568	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers			
Groupe et associés	550 373	550 373	
Débiteurs divers			
Charges constatées d'avance	1 133	1 133	
TOTAL GENERAL	617 709	617 709	
Montant des prêts accordés dans l'exercice			
Remboursements des prêts dans l'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Montant brut	A un an au plus	Plus 1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des org. de crédits:				
- à un an maximum				
- plus d'un an				
Emprunts et dettes financières				
Fournisseurs et comptes rattachés	34 566	34 566		
Personnel et comptes rattachés	4 960	4 960		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	7 121	7 121		
Etat et autres collectivités publiques:				
- Impôts sur les bénéfices				
- T.V.A.	9 449	9 449		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	1 845	1 845		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	8 698	8 698		
Autres dettes				
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	66 638	66 638		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Emprunts et dettes contractés auprès associés				

4MCL

ANNEXE

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022

Aux comptes annuels présentée en EUROS

7 - AUTRES TABLEAUX (SUITE)

7.1 - PRODUITS ET AVOIRS A RECEVOIR

Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
CREANCES	
Créances clients et comptes rattachés	28 697
Autres créances	6 416
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	
DISPONIBILITES	3 748
TOTAL	38 861

7.2 - CHARGES A PAYER ET AVOIRS A ETABLIR

Montant des charges à payer et avoirs à établir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	29 307
Dettes fiscales et sociales	9 182
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL	38 489

7.3 - CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	1 133	
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	1 133	

Commentaires:

7.4 - CHARGES A REPARTIR SUR PLUSIEURS EXERCICES

	Montant brut	Taux amortissement
Charges différées		
Frais d'acquisition des immobilisations		
Frais d'émission des emprunts		
Charges à étaler		
TOTAL		

4MCL

ANNEXE

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022 Aux comptes annuels présentée en EUROS

8 - AUTRES TABLEAUX (SUITE)

8.1 - HONORAIRES DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

	Montant
- Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes	5 600
- Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services	
- TOTAL	5 600

Commentaires:

8.2 - EFFECTIF MOYEN

	Personnel salarié	Personnel mis à dispo de l'ets.
Cadres	1	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés		
Ouvriers		
TOTAL	1	

Commentaires:

RÉSULTATS DES 5 DERNIERS EXERCICES

<u>Nature des Indications / Périodes</u> <u>Durée de l'exercice</u>	31/12/2022 12 mois	31/12/2021 12 mois	31/12/2020 12 mois	31/12/2019 12 mois	31/12/2018 12 mois
<u>I - Situation financière en fin d'exercice</u>					
a) <i>Capital social</i>	500 000	500 000	500 000	500 000	500 000
b) <i>Nombre d'actions émises</i>					
c) <i>Nombre d'obligations convertibles en actions</i>					
<u>II - Résultat global des opérations effectives</u>					
a) <i>Chiffre d'affaires hors taxes</i>	304 726	299 947	314 102	297 643	309 174
b) <i>Bénéfice avant impôt, amortissements & provisions</i>	773 227	349 518	370 002	404 295	421 586
c) <i>Impôt sur les bénéfices</i>	8 673	17 610	14 737	22 690	12 192
d) <i>Bénéfice après impôt, mais avant amortissements & provisions</i>	764 554	331 908	355 265	381 605	409 394
e) <i>Bénéfice après impôt, amortissements & provisions</i>	746 489	331 648	354 851	383 580	406 450
f) <i>Montants des bénéfices distribués</i>					
g) <i>Participation des salariés</i>					
<u>III - Résultat des opérations réduit à une seule action</u>					
a) <i>Bénéfice après impôt, mais avant amortissements & provisions</i>					
b) <i>Bénéfice après impôt, amortissements & provisions</i>					
c) <i>Dividende versé à chaque action</i>					
<u>IV - Personnel :</u>					
a) <i>Nombre de salariés</i>					
b) <i>Montant de la masse salariale</i>	80 986	81 870	145 735	133 060	178 860
c) <i>Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux (Sécurité sociale, oeuvres sociales...)</i>	82 738	79 795	84 627	84 450	47 111

Observations complémentaires

9 - TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Filiales et Participations	Capital social	Réserves et report à nouveau	Quote part du capital détenu en %	Valeur brute des titres détenus	Valeur nette des titres détenus	Prêts et avances consentis par la Sté	Cautions et avals donnés par la Sté	C.A. H.T. du dernier exercice clos	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la Sté dans l'ex.
A - Renseignements détaillés concernant les filiales & particip.										
- Filiales (plus de 50% du capital détenu)										
SAMALO	8 000	7 114	100,00	8 000	8 000			3 267 162	161 971	334 608
PAUPIAN	5 000	5 630	100,00	870 206	870 206			3 192 918	113 276	
- Participations (10 à 50 % du capital détenu)										
B - Renseignements globaux concernant les autres filiales & partic.										
- Filiales non reprises en A:										
a) Françaises										
b) Etrangères										
- Participations non reprises en A:										
a) Françaises										
b) Etrangères										

Observations complémentaires

4MCL

BILAN ACTIF

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022

Présenté en Euros

ACTIF		Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2021 (12 mois)		
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
Capital souscrit non appelé (0)						
Actif Immobilisé						
Frais d'établissement						
Recherche et développement						
Concessions, brevets, marques, logiciels et droits similaires	265	129	136	0,00		
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel & outillage industriels						
Autres immobilisations corporelles	2 969	1 956	1 013	0,03	388	0,01
Immobilisations en cours						
Avances & acomptes						
Participations évaluées selon mise en équivalence						
Autres Participations	912 654		912 654	23,52	912 654	27,39
Créances rattachées à des participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières						
TOTAL (I)	915 888	2 085	913 803	23,55	913 042	27,40
Actif circulant						
Matières premières, approvisionnements						
En cours de production de biens						
En cours de production de services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances & acomptes versés sur commandes						
Clients et comptes rattachés	30 299		30 299	0,78	102 457	3,08
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs						
. Personnel						
. Organismes sociaux						
. Etat, impôts sur les bénéfices	27 335		27 335	0,70		
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	8 568		8 568	0,22	16 591	0,50
. Autres	550 373		550 373	14,19	39 539	1,19
Capital souscrit et appelé, non versé						
Valeurs mobilières de placement	670 263	17 990	652 273	16,81	416 863	12,51
Instruments financiers à terme et jetons détenus						
Disponibilités	1 696 117		1 696 117	43,72	1 842 169	55,29
Charges constatées d'avance	1 133		1 133	0,03	1 149	0,03
TOTAL (II)	2 984 089	17 990	2 966 099	76,45	2 418 768	72,60
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des obligations (IV)						
Ecarts de conversion et différences d'évaluation actif (V)						
TOTAL ACTIF (0 à V)	3 899 976	20 075	3 879 902	100,00	3 331 811	100,00

4MCL

BILAN PASSIF

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2021 (12 mois)	
Capitaux propres				
Capital social ou individuel (dont versé : 500 000)	500 000	12,89	500 000	15,01
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...				
Ecarts de réévaluation				
Réserve légale	50 000	1,29	50 000	1,50
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	2 482 327	63,98	2 200 679	66,05
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	746 489	19,24	331 648	9,95
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées	34 448	0,89	34 448	1,03
TOTAL (I)	3 813 264	98,28	3 116 775	93,55
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL (II)				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
TOTAL (III)				
Emprunts et dettes				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres Emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
. Emprunts				
. Découverts, concours bancaires				
Emprunts et dettes financières diverses				
. Divers				
. Associés	8 698	0,22	36 931	1,11
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	34 566	0,89	92 954	2,79
Dettes fiscales et sociales				
. Personnel	4 960	0,13	6 300	0,19
. Organismes sociaux	7 121	0,18	7 704	0,23
. Etat, impôts sur les bénéfices			34 384	1,03
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	9 449	0,24	21 448	0,64
. Etat, obligations cautionnées				
. Autres impôts, taxes et assimilés	1 845	0,05	2 052	0,06
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes			13 262	0,40
Instruments financiers à terme				
Produits constatés d'avance				
TOTAL (IV)	66 638	1,72	215 036	6,45
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif (V)				
TOTAL PASSIF (I à V)	3 879 902	100,00	3 331 811	100,00

4MCL

Entreprise Unipersonnel A Responsabilité Limitée au capital de 500 000 Euros

Route de Boy
Lieudit « Le Clapeiro » Village de Langlade

48000 BRENOUX
RCS MENDE 512 044 322

RAPPORT DU COMMISSARIAT AUX COMPTES

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2022

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS DE
L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2022**

A l'associé,

1. Opinion

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre décision d'associé unique, j'ai effectué l'audit des comptes annuels de la société 4MCL relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2022, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Je certifie 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 à la fin de cet exercice.

2. Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

J'ai effectué mon audit selon les normes d'exercice professionnel applicable en France. J'estime que les éléments que j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion. Les responsabilités qui m'incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilité du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

J'ai réalisé ma mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui me sont applicables, sur la période du 1^{er} janvier 2022 à la date d'émission de mon rapport, et notamment je n'ai pas fourni de services interdits par le code de la déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

En application des dispositions de l'article L. 823-9 et R.823-7 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, je vous informe que les appréciations les plus importantes auxquelles j'ai procédé, selon mon jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de ma démarche d'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de mon opinion exprimée dans la première partie de ce rapport. Je n'exprime pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérification du rapport de gestion et des autres documents

J'ai également procédé, conformément aux normes professionnelles applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Je n'ai pas d'observations à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du conseil d'administration et dans les documents adressés aux actionnaires sur la situation financière et les comptes annuels.

J'atteste de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-6 du code de commerce.

Responsabilité 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 ses 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 gérant.

Responsabilité du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il m'appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Mon 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 anomalies significatives.

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, ma 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 des 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 ;

4MCL

Comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2022

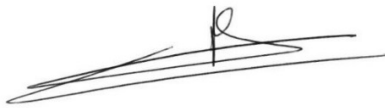
- Il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

A Orgeval, le 1^{er} juin 2023.

Laurent Macé

Pour ACLM FINANCIERE

Commissaire Aux Comptes

A handwritten signature in black ink, consisting of a stylized 'L' and 'M' followed by a horizontal line.

4MCL

BILAN ACTIF

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)				Exercice précédent 31/12/2021 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
Capital souscrit non appelé (0)						
Actif Immobilisé						
Frais d'établissement						
Recherche et développement						
Concessions, brevets, marques, logiciels et droits similaires	265	129	136	0,00		
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel & outillage industriels						
Autres immobilisations corporelles	2 969	1 956	1 013	0,03	388	0,01
Immobilisations en cours						
Avances & acomptes						
Participations évaluées selon mise en équivalence						
Autres Participations	912 654		912 654	23,52	912 654	27,39
Créances rattachées à des participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières						
TOTAL (I)	915 888	2 085	913 803	23,55	913 042	27,40
Actif circulant						
Matières premières, approvisionnements						
En cours de production de biens						
En cours de production de services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances & acomptes versés sur commandes						
Clients et comptes rattachés	30 299		30 299	0,78	102 457	3,08
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs						
. Personnel						
. Organismes sociaux						
. Etat, impôts sur les bénéfices	27 335		27 335	0,70		
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	8 568		8 568	0,22	16 591	0,50
. Autres	550 373		550 373	14,19	39 539	1,19
Capital souscrit et appelé, non versé						
Valeurs mobilières de placement	670 263	17 990	652 273	16,81	416 863	12,51
Instruments financiers à terme et jetons détenus						
Disponibilités	1 696 117		1 696 117	43,72	1 842 169	55,29
Charges constatées d'avance	1 133		1 133	0,03	1 149	0,03
TOTAL (II)	2 984 089	17 990	2 966 099	76,45	2 418 768	72,60
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des obligations (IV)						
Ecart de conversion et différences d'évaluation actif (V)						
TOTAL ACTIF (0 à V)	3 899 976	20 075	3 879 902	100,00	3 331 811	100,00

4MCL

BILAN PASSIF

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2021 (12 mois)	
Capitaux propres				
Capital social ou individuel (dont versé : 500 000)	500 000	12,89	500 000	15,01
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...				
Ecarts de réévaluation				
Réserve légale	50 000	1,29	50 000	1,50
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	2 482 327	63,98	2 200 679	66,05
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	746 489	19,24	331 648	9,95
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées	34 448	0,89	34 448	1,03
TOTAL (I)	3 813 264	98,28	3 116 775	93,55
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL (II)				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
TOTAL (III)				
Emprunts et dettes				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres Emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
. Emprunts				
. Découverts, concours bancaires				
Emprunts et dettes financières diverses				
. Divers				
. Associés	8 698	0,22	36 931	1,11
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	34 566	0,89	92 954	2,79
Dettes fiscales et sociales				
. Personnel	4 960	0,13	6 300	0,19
. Organismes sociaux	7 121	0,18	7 704	0,23
. Etat, impôts sur les bénéfices			34 384	1,03
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	9 449	0,24	21 448	0,64
. Etat, obligations cautionnées				
. Autres impôts, taxes et assimilés	1 845	0,05	2 052	0,06
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes			13 262	0,40
Instruments financiers à terme				
Produits constatés d'avance				
TOTAL (IV)	66 638	1,72	215 036	6,45
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif (V)				
TOTAL PASSIF (I à V)	3 879 902	100,00	3 331 811	100,00

4MCL

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022

Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT				Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2021 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)		%	
	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%			
Ventes de marchandises											
Production vendue biens											
Production vendue services	304 726		304 726	100,00	299 947	100,00	4 779	1,59			
Chiffres d'Affaires Nets	304 726		304 726	100,00	299 947	100,00	4 779	1,59			
Production stockée											
Production immobilisée											
Subventions d'exploitation											
Reprises sur amortis. et prov., transfert de charges			12 242	4,02	11 098	3,70	1 144	10,31			
Autres produits			10	0,00	104	0,03	-94	-90,37			
Total des produits d'exploitation (I)			316 978	104,02	311 148	103,73	5 830	1,87			
Achats de marchandises (y compris droits de douane)											
Variation de stock (marchandises)											
Achats de matières premières et autres approvisionnements											
Variation de stock (matières premières et autres approv.)											
Autres achats et charges externes			149 705	49,13	145 230	48,42	4 475	3,08			
Impôts, taxes et versements assimilés			6 539	2,15	6 824	2,28	-285	-4,17			
Salaires et traitements			80 986	26,58	81 870	27,29	-884	-1,07			
Charges sociales			82 738	27,15	79 795	26,60	2 943	3,69			
Dotations aux amortissements sur immobilisations			75	0,02	261	0,09	-186	-71,25			
Dotations aux provisions sur immobilisations											
Dotations aux provisions sur actif circulant											
Dotations aux provisions pour risques et charges											
Autres charges			7	0,00	6	0,00	1	16,67			
Total des charges d'exploitation (II)			320 051	105,03	313 986	104,68	6 065	1,93			
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			-3 073	-1,00	-2 838	-0,94	-235	-8,27			
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun											
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)											
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)											
Produits financiers de participations			737 666	242,08	338 738	112,93	398 928	117,77			
Produits des autres valeurs mobilières et créances											
Autres intérêts et produits assimilés			17 584	5,77	13 628	4,54	3 956	29,03			
Reprises sur provisions et transferts de charges											
Différences positives de change											
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement											
Total des produits financiers (V)			755 250	247,85	352 366	117,48	402 884	114,34			
Dotations financières aux amortissements et provisions			17 990	5,90			17 990	N/S			
Intérêts et charges assimilées											
Différences négatives de change											
Charges nettes sur cessions valeurs mobilères placements											
Total des charges financières (VI)			17 990	5,90			17 990	N/S			
RÉSULTAT FINANCIER (V-VI)			737 260	241,94	352 366	117,48	384 894	109,23			
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV+V-VI)			734 187	240,93	349 528	116,53	384 659	110,05			

4MCL

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022

Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2021 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	21 459	7,04			21 459	N/S
Produits exceptionnels sur opérations en capital						
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Total des produits exceptionnels (VII)	21 459	7,04			21 459	N/S
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	135	0,04	270	0,09	-135	-49,99
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	349	0,11			349	N/S
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions						
Total des charges exceptionnelles (VIII)	484	0,16	270	0,09	214	79,26
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	20 975	6,88	-270	-0,08	21 245	N/S
Participation des salariés (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)	8 673	2,85	17 610	5,87	-8 937	-50,74
Total des Produits (I+III+V+VII)	1 093 686	358,91	663 514	221,21	430 172	64,83
Total des Charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	347 198	113,94	331 866	110,64	15 332	4,62
RÉSULTAT NET	746 489	244,97	331 648	110,57	414 841	125,08
	<i>Bénéfice</i>		<i>Bénéfice</i>			
Dont Crédit-bail mobilier						
Dont Crédit-bail immobilier						

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2022 dont le total est de 3 879 901,78 Euros
et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 746 488,74 Euros, présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2022 au 31/12/2022.

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

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/01/2021 au 31/12/2021.

Règles et méthodes comptables

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,

et 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 principales méthodes utilisées sont les suivantes:

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue :

Logiciel	1 an
Matériel de transport	5 ans
Matériel de bureau et informatique	2 à 3 ans

IMMOBILISATIONS FINANCIERES ET VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constatée pour le montant de la différence.

CREANCES ET DETTES

Les créances et les dettes sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Impact de la pandémie due au coronavirus (COVID-19)

Sur le premier trimestre 2022, les mesures sanitaires ont été maintenues.

Jusqu'au 28 février 2022, le port du masque a été obligatoire dans les restaurants soumis au pass vaccinal.

A partir du 14 mars 2022, le pass vaccinal n'a plus été obligatoire dans les restaurants.

Changements de méthode

Les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Etablissement des états financiers en conformité avec :

- le règlement de l'Autorité des Normes Comptables N°2017-01 du 05 mai 2017, modifié par le règlement ANC N°2017-03 du 03 novembre 2017

- les articles L123-12 à L123-28 du Code du Commerce 2017 et mis à jour des différents règlements complémentaires à la date d'établissement des comptes annuels.

Etat des immobilisations

	Valeur brute des immobilisations au début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation en cours d'exercice	Acquisitions, créations, virements pst à pst
Frais d'établissement, recherche et développement			
Autres immobilisations incorporelles	125		140
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements, constructions			
Installations techniques, matériel et outillages industriels			
Autres installations, agencements, aménagements			
Matériel de transport	396		
Matériel de bureau, informatique, mobilier	1 924		1 045
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	2 320		1 045
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations	912 654		
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
TOTAL	912 654		
TOTAL GENERAL	915 099		1 185

	Diminutions		Valeur brute immob. à fin exercice	Réev. Lég. Val. Origine à fin exercice
	Par virement de pst à pst	Par cession ou mise HS		
Frais d'établissement, recherche et développement				
Autres immobilisations incorporelles			265	265
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres installations, agencements, aménagements				
Matériel de transport		396		
Matériel de bureau, informatique, mobilier			2 969	2 969
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL		396	2 969	2 969
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations			912 654	912 654
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
TOTAL			912 654	912 654
TOTAL GENERAL		396	915 888	915 888

Etat des amortissements

	Situations et mouvements de l'exercice			
	Début exercice	Dotations exercice	Eléments sortis reprises	Fin exercice
Frais d'établissement, recherche				
Autres immobilisations incorporelles	125	4		129
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Installations générales, agencements divers				
Matériel de transport	8	39	47	
Matériel de bureau, informatique, mobilier	1 924	32		1 956
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	1 932	71	47	1 956
TOTAL GENERAL	2 057	75	47	2 085

	Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice			Mouvements affectant la provision pour amort. dérog.	
	Linéaire	Dégressif	Exception.	Dotations	Reprises
Frais d'établissement, recherche					
Autres immobilisations incorporelles	4				
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Installations générales, agencements divers					
Matériel de transport	39				
Matériel de bureau, informatique, mobilier	32				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	71				
TOTAL GENERAL	75				

Etat des provisions

PROVISIONS	Début exercice	Augmentations dotations	Diminutions Reprises	Fin exercice
Pour reconstitution gisements Pour investissement Pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Dont majorations exceptionnelles de 30% Pour implantations à l'étranger avant le 1.1.92 Pour implantations à l'étranger après le 1.1.92 Pour prêts d'installation Autres provisions réglementées	34 448			34 448
TOTAL Provisions réglementées	34 448			34 448
Pour litiges Pour garanties données clients Pour pertes sur marchés à terme Pour amendes et pénalités Pour pertes de change Pour pensions et obligations Pour impôts Pour renouvellement immobilisations Pour grosses réparations Pour charges sur congés payés Autres provisions				
TOTAL Provisions				
Sur immobilisations incorporelles Sur immobilisations corporelles Sur titres mis en équivalence Sur titres de participation Sur autres immobilisations financières Sur stocks et en-cours Sur comptes clients Autres dépréciations		17 990		17 990
TOTAL Dépréciations		17 990		17 990
TOTAL GENERAL	34 448	17 990		52 438
Dont dotations et reprises : - d'exploitation - financières - exceptionnelles		17 990		

Etat des échéances des créances et des dettes

ETAT DES CREANCES	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	30 299	30 299	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale, autres organismes sociaux			
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfices	27 335	27 335	
- T.V.A	8 568	8 568	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers			
Groupe et associés	550 373	550 373	
Débiteurs divers			
Charges constatées d'avance	1 133	1 133	
TOTAL GENERAL	617 709	617 709	
Montant des prêts accordés dans l'exercice			
Remboursements des prêts dans l'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Montant brut	A un an au plus	Plus 1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits :				
- à 1 an maximum				
- plus d'un an				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	34 566	34 566		
Personnel et comptes rattachés	4 960	4 960		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	7 121	7 121		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfices				
- T.V.A	9 449	9 449		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	1 845	1 845		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	8 698	8 698		
Autres dettes				
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	66 638	66 638		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Emprunts et dettes contractés auprès des associés				

Produits et avoirs à recevoir

Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
CREANCES	
Créances clients et comptes rattachés	28 697
Autres créances (dont avoirs à recevoir :)	6 416
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	
DISPONIBILITES	3 748
TOTAL	38 861

Charges à payer et avoirs à établir

Montant des charges à payer et avoirs à établir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	29 307
Dettes fiscales et sociales	9 182
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes (dont avoirs à établir :)	
TOTAL	38 489

Charges et produits constatés d'avance

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	1 133	
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	1 133	

Composition du capital social

	Nombre	Valeur nominale
Actions / parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	8 000	62,50
Actions / parts sociales émises pendant l'exercice		
Actions / parts sociales remboursées pendant l'exercice		
Actions / parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	8 000	62,50

Ventilation du chiffre d'affaires net

Répartition par secteur d'activité	Montant
Ventes de marchandises Ventes de produits finis Prestations de services	304 726
TOTAL	304 726

Répartition par marché géographique	Montant
France Etranger	304 726
TOTAL	304 726

Honoraires des Commissaires aux Comptes

	Montant
- Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes - Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services	5 600
TOTAL	5 600

Résultats des 5 derniers exercices

Nature des Indications / Périodes	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2019	31/12/2018
Durée de l'exercice	12 mois	12 mois	12 mois	12 mois	12 mois
I - Situation financière en fin d'exercice					
a) Capital social	500 000	500 000	500 000	500 000	500 000
b) Nombre d'actions émises					
c) Nombre d'obligations convertibles en actions					
II - Résultat global des opérations effectives					
a) Chiffre d'affaires hors taxes	304 726	299 947	314 102	297 643	309 174
b) Bénéfice avant impôt, amortissements & provisions	773 227	349 518	370 002	404 295	421 586
c) Impôt sur les bénéfices	8 673	17 610	14 737	22 690	12 192
d) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements & provisions	764 554	331 908	355 265	381 605	409 394
e) Bénéfice après impôt, amortissements & provisions	746 489	331 648	354 851	383 580	406 450
f) Montants des bénéfices distribués					
g) Participation des salariés					
III - Résultat des opérations réduit à une seule action					
a) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements					
b) Bénéfice après impôt, amortissements provisions					
c) Dividende versé à chaque action					
IV - Personnel :					
a) Nombre de salariés					
b) Montant de la masse salariale	80 986	81 870	145 735	133 060	178 860
c) Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux	82 738	79 795	84 627	84 450	47 111

Tableau des filiales et participations

Filiales et participations	Capital social	Réserves et report à nouveau	Quote-part du capital détenu en %	Valeur brute des titres détenus	Valeur nette des titres détenus	Prêts et avances consenties par la Sté	Cautions et avals donnés par la Sté	C.A. H.T. du dernier exercice clos	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la Sté dans l'ex
A – Renseignements détaillés concernant les filiales & participations										
<i>- Filiales (plus de 50% du capital détenu)</i>										
SAMALO	8 000	7 114	100,00	8 000	8 000			3 267 162	161 971	334 608
PAUPIAN	5 000	5 630	100,00	870 206	870 206			3 192 918	113 276	396 641
<i>Participations (10 à 50 % du capital détenu)</i>										
B – Renseignements globaux concernant les autres filiales & participations										
<i>- Filiales non reprises en A:</i>										
a) Françaises										
b) Etrangères										
<i>- Participations non reprises en A:</i>										
a) Françaises										
b) Etrangères										

4MCL

Entreprise Unipersonnel A Responsabilité Limitée au capital de 500 000 Euros

Route de Boy
Lieudit « Le Clapeiro » Village de Langlade
48000 BRENOUX
RCS MENDE 512 044 322

RAPPORT SPECIAL COMMISSARIAT AUX COMPTES
SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES
EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2022

**RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES CONVENTIONS
REGLEMENTEES DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2022**

A l'associé,

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, selon les termes de l'article R.612-6 du code de commerce, d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

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

Nous vous informons qu'il nous a été donné avis des conventions intervenue au cours de l'exercice à soumettre à la décision unique de l'associé en application des dispositions de l'article L.223-19 du Code de commerce.

1- Convention de trésorerie avec sa filiale PAUPIAN

Une convention de trésorerie conclue le 16 juin 2009 entre la société 4MCL et la société PAUPIAN qui prévoit une rémunération au taux fiscalement déductible.

Un produit financier de 1 776,96 Euros a été comptabilisé à la clôture de l'exercice pour une créance de 399 418,98 Euros.

2- Convention d'assistance et d'animation avec sa filiale PAUPIAN

Une convention de prestation de services conclue le 2 janvier 2015 avec intervention de la société 4MCL dans les domaines suivants :

- Assistance en matière administratif et comptable
- Assistance en matière juridique, fiscale et sociale
- Assistance en matière de suivi de gestion
- Assistance en matière commerciale

qui prévoit une refacturation sur la base des frais engagés (coûts directs et indirects) majorés d'une marge de 10%.

Le montant facturé par 4MCL sur l'exercice s'élève à 114 986 Euros (dont 18 929 Euros concernant les charges sociales et fiscales du gérant).

3- Convention d'intégration fiscale avec sa filiale PAUPIAN

Une convention d'intégration fiscale signée 1^{er} juin 2009 avec sa filiale faisant apparaître une dette de 7 306 Euros au 31 décembre 2022.

4-Convention de trésorerie avec sa filiale SAMALO

Une convention de trésorerie conclue entre la société 4MCL et la société SAMALO qui prévoit une rémunération au taux fiscalement déductible.

Un produit financier de 4 639,45 Euros a été comptabilisé à la clôture de l'exercice pour une créance de 90 000 Euros.

5- Convention d'assistance avec sa filiale SAMALO

Une convention de prestation de services conclue le 2 janvier 2015 avec intervention de la société 4MCL dans les domaines suivants :

- Assistance en matière administratif et comptable
- Assistance en matière juridique, fiscale et sociale
- Assistance en matière de suivi de gestion
- Assistance en matière commerciale

qui prévoit une refacturation sur la base des frais engagés (coûts directs et indirects) majorés d'une marge de 10%.

Le montant facturé par 4MCL sur l'exercice s'élève à 119 263 Euros (dont 18 929 Euros concernant les charges sociales et fiscales du gérant).

6- Convention d'intégration fiscale avec sa filiale SAMALO

Une convention d'intégration fiscale signée 1^{er} juin 2012 avec sa filiale faisant apparaître une dette de 54 538 € au 31 décembre 2022.

A Orgeval, le 1^{er} juin 2023.

Laurent Macé
Pour ACLM FINANCIERE
Commissaire Aux Comptes

