

RCS : ROUEN Code greffe : 7608

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2023 B 00410 Numéro SIREN : 841 029 077 Nom ou dénomination : 4MA

Ce dépôt a été enregistré le 27/02/2024 sous le numéro de dépôt 1853

Bilan actif

COPIE CERTIFIÉE
CONFORME À
L'ORIGINAL

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/07/2023	Net 31/07/2022
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets, licences, logiciels, droits & valeurs similaires				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	8 332		4 860	7 653
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations				
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	44 500		44 500	14 500
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	52 832	3 472	49 360	22 153
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	676 987		676 987	422 220
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	85 555	4 590	80 965	38 998
Autres créances	202 074		202 074	262 568
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	190 736		190 736	15 299
Charges constatées d'avance (3)	8 779		8 779	3 067
TOTAL ACTIF CIRCULANT	1 164 130	4 590	1 159 540	742 152
Frais d'émission d'emprunt à évaluer				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	1 216 962	8 062	1 208 900	764 305
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

GREFFE DU TRIBUNAL DE COMMERCE-ROUEN
Acte déposé le :

27 FEV. 2024



Bilan passif

	31/07/2023	31/07/2022
CAPITAUX PROPRES		
Capital	10 000	10 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	1 000	1 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	331	640
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	59 717	-309
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	71 048	11 331
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		264
Emprunts et dettes financières diverses (3)	3 980	8 636
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	916 595	567 377
Dettes fiscales et sociales	182 233	171 484
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	35 044	5 211
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	1 137 852	752 973
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	1 208 900	764 305

(1) Dont à plus d'un an (a)

(1) Dont à moins d'un an (a)

1 137 852

752 973

(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque

264

(3) Dont emprunts participatifs

(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours

Compte de résultat

COPIE CERTIFIÉE
CONFORME A
L'ORIGINAL

	France	Exportations et livraisons intracom.	31/07/2023	31/07/2022
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises	6 053 693		6 053 693	4 474 964
Production vendue (biens)	815 609		815 609	793 688
Production vendue (services)	80 762		80 762	16 638
Chiffre d'affaires net	6 950 064		6 950 064	5 285 290
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges			5 171	
Autres produits			247	376
Total produits d'exploitation (I)			6 955 482	5 285 666
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises			5 948 381	4 323 295
Variations de stock			-254 767	-50 324
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variations de stock				
Autres achats et charges externes (a)			505 290	452 826
Impôts, taxes et versements assimilés			45 237	32 442
Salaires et traitements			585 650	550 266
Charges sociales			90 182	102 346
Dotations aux amortissements et dépréciations :				
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements			4 603	1 876
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			4 590	2 447
- Pour risques et charges : dotations aux provisions				
Autres charges			13 770	14 819
Total charges d'exploitation (II)			6 942 935	5 429 993
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			12 548	-144 327
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
De participation (3)				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)				
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total produits financiers (V)				
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			2 598	4 651
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total charges financières (VI)			2 598	4 651
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			-2 598	-4 651
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)			9 949	-148 978

Compte de résultat (suite)

	31/07/2023	31/07/2022
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	63 000	140 000
Sur opérations en capital	6 509	
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		8 669
Total produits exceptionnels (VII)	69 509	148 669
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	6 522	
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total charges exceptionnelles (VIII)	6 522	
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	62 987	148 669
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	13 220	
Total des produits (I+III+V+VII)	7 024 991	5 434 335
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	6 965 275	5 434 644
BENEFICE OU PERTE	59 717	-309
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier		
- Redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entités liées		
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		

Faits caractéristiques**Faits essentiels de l'exercice ayant une incidence comptable**

On rappelle qu'en date du 7 novembre 2022, notre société a signé une convention de produits accessoires avec notre franchiseur, la société Csf.

Notre société a obtenu des produits accessoires pour un montant de 140 000 euros hors taxe pour son ancienne exploitation du fonds de commerce de Bavay.. Ces produits accessoires avaient été provisionnés en produits à recevoir à la clôture de l'exercice au 31 juillet 2022.

On notera que jusqu'au 31 janvier 2023, notre société exploitait le fonds de commerce Carrefour Market de Bavay, porte de Mons, en location gérance.

Elle exploite depuis le 1er mars 2023, sous contrat de location gérance, le fonds de commerce sis à Le Trait (76 580) - 35 rue Denis Papin, sous l'enseigne Carrefour Market.. Elle n'avait pas d'activité en février 2023.

Autres éléments significatifs

Notre société a fait des dons aux associations pour un montant de 5 794 euros, elle bénéficie donc d'une réduction d'impôt société de 60% soit 3 476 euros.

On notera également qu'en date du 20 juillet 2023, la société 4MA a signé une convention de produits accessoires pour le magasin de Bavay et a obtenu des produits accessoires pour un montant hors taxe de 63 000 euros.

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SARL 4MA

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/07/2023, dont le total est de 1 208 900 Euro et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 59 717 Euro.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/08/2022 au 31/07/2023.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 24/10/2023 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/07/2023 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n° 2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en Euro.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, ne sont pas rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

* Installations techniques : 5 à 10 ans

* Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Règles et méthodes comptables**Stocks**

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est prise en compte lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Créances

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

Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Engagement de retraite

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

Les engagements correspondants font l'objet d'une mention intégrale dans la présente annexe.

L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 2 %
- Taux de croissance des salaires : 1 %
- Age de départ à la retraite : 65 ans
- Taux de rotation du personnel : 0 %
- Table de taux de mortalité : (table INSEE TD 88-90)

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.

Méthodologie suivie

Les informations fournies portent sur les principaux impacts, jugés pertinents, de l'événement qui sont enregistrés dans ses comptes. Il a été fait une distinction entre les effets ponctuels et les effets structurels. Ces effets sont détaillés en tenant compte des interactions et incidences de l'événement sur les agrégats usuels en appréciant les impacts bruts et nets. Les mesures de soutien dont elle a pu bénéficier sont également évaluées.

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.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé**Tableau des immobilisations**

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	11 310	8 332	11 310	8 332
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier				
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	11 310	8 332	11 310	8 332
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	14 500	30 000		44 500
Immobilisations financières	14 500	30 000		44 500
ACTIF IMMOBILISE	25 810	38 332	11 310	52 832

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	3 657	4 603	4 788	3 472
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier				
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	3 657	4 603	4 788	3 472
ACTIF IMMOBILISE	3 657	4 603	4 788	3 472

Notes sur le bilan

Actif circulant**Produits à recevoir**

	Montant
FOURNISSEURS - DEBITEURS	66 877
CSF RISTOURNES PROGRESSIVES	9 545
Total	76 422

Capitaux propres**Composition du capital social**

Capital social d'un montant de 10 000,00 Euro décomposé en 100 titres d'une valeur nominale de 100,00 Euro.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	100	100.00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	100	100.00

Dettes**Charges à payer**

	Montant
FOURNISSEURS - FACT. NON PARVENUES	48 066
DETTES PROVIS. PR CONGÉS À PAYER	33 239
PROVISION 13eme MOIS	23 132
CHARGES SOCIALES S/CONGÉS À PAYER	5 735
PROV CH. PRIMES 13 EM MOIS	4 622
URSSAF SSI	41 139
C.F.E	9 380
C.V.A.E	2 019
TAXE APPRENTISSAGE	226
TASCOM	13 000
FIDELITE CRF ACQUIS	3 477
Total	184 035

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTATÉES D AVANCE	952		
ENTRETIENS EFFECTUÉS D AVANCE	2 864		
ENTRETIEN MATERIEL FROID	1 000		
CCA ASS MULT MAGASIN	3 962		
Total	8 779		



Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis	811 864		811 864
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels	3 745		3 745
Travaux			
Etudes			
Prestations de services			
Ventes de marchandises	6 053 693		6 053 693
Produits des activités annexes	80 762		80 762
TOTAL	6 950 064		6 950 064

Autres informations

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 39 218 Euro

On notera que notre société est redevable d'indemnités de départ en retraite conformément à ses obligations légales ou contractuelles liées au personnel.

Aucune provision n'a été comptabilisée du fait de son caractère incertain.

Par contre, on précise que le montant de l'indemnité de départ en retraite (IDR) peut s'élever à la clôture de l'exercice au 31/07/2023 à : 39 217,69 euros

4MA

Société à responsabilité limitée au capital de 10 000 euros

Siège social : 35 rue Denis Papin – 76580 LE TRAIT

841 029 077 RCS ROUEN

**TEXTE DE LA DÉCISION D'AFFECTATION DE RÉSULTAT
PRISE PAR L'ASSOCIÉE UNIQUE EN DATE DU 23 JANVIER 2024**

Résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 juillet 2023

DEUXIÈME DÉCISION

L'associée unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice, s'élevant à 59 716.61 euros, de la manière suivante :

A la réserve facultative pour..... 59 716.61 €

L'associée unique, pour répondre aux prescriptions de l'article 243 bis du Code général des impôts, rappelle qu'il n'a été procédé à aucune distribution de dividendes au cours des trois derniers exercices.

La Gérance



COPIE CERTIFIÉE
CONFORME À
L'ORIGINAL

GREFFE DU TRIBUNAL DE COMMERCE-ROUEN

Acte déposé le :

27 FEV. 2024

