

RCS : NANTES Code greffe : 4401

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2020 B 01751 Numéro SIREN : 884 499 385 Nom ou dénomination : 4LOR
--

Ce dépôt a été enregistré le 29/03/2024 sous le numéro de dépôt 8880

① BILAN - ACTIF

Cat. 4 SAS STIRC44
au capital de 189 000 €
M. Deleclercq
10 rue de la Corderie
44400 REZE
RCS Nantes 817 960 513
Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois * 12
Durée de l'exercice précédent * 12
Déclaration N° 2050 2023

Désignation de l'entreprise : SAS 4LOR		Adresse de l'entreprise : LOUIS BIJOUTERIE HORLOGERIE 44115 BASSE-GOULAIN		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois * 12				
Numéro SIRET * 8 8 4 4 9 9 3 8 5 0 0 0 1 8				Néant ☐ *				
		Exercice N, clos le, 28022023		N-1 28022022				
		Brut 1		Amortissements, provisions 2				
		Net 3		Net 4				
Capital souscrit non appelé (I)		AA						
ACTIF IMMOBILISE *	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB	AC				
		Frais de développement *	CX	CQ				
		Concessions, brevets et droits similaires	AF	3 116	AC	1 478	1 638	2 261
		Fonds commercial (I)	AH		AI			
		Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK			
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM			
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN		AC			
		Constructions	AP		AC			
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR		AS			
		Autres immobilisations corporelles	AT	310 019	AU	147 616	162 403	224 661
		Immobilisations en cours	AV		AW			
		Avances et acomptes	AX		AY			
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (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	16 475	BI		16 475	15 516
TOTAL (II)		BJ	329 611	BK	149 094	180 516	242 438	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	1 833	BM		1 833	2 283
		En cours de production de biens	BN		BO			
		En cours de production de services	BP		BQ			
		Produits intermédiaires et finis	BR		BS			
		Marchandises	BT	241 605	BU		241 605	214 333
	CREANCES	Avances et acomptes versés sur commandes	BV		BW			
		Clients et comptes rattachés (3) *	BX		BY		7	
		Autres créances (3)	BZ	6 171	CA		6 171	21 642
	DIVERS	Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC			
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD		CE			
Disponibilités		CF	218 411	CG		218 411	201 275	
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3) *	CH	6 470	CI		6 470	5 694	
	TOTAL (III)	CJ	474 489	CK		474 489	445 232	
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW						
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM						
	Ecarts de conversion actif * (VI)	CN						
	TOTAL GENERAL (I à VI)	CO	804 100	IA	149 094	655 005	687 671	
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 : *	Immobilisations :	Stocks :		Créances :				

Désignation de l'entreprise SAS 4LOR			Néant ☐ *	
			Exercice N	Exercice N-1
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1) * (Dont versé : 30 000)	DA	30 000	30 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB		
	Ecart de réévaluation (2) * (dont écart d'équivalence ☐ EK)	DC		
	Réserve légale (3)	DD	3 000	3 000
	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		
	Report à nouveau	DH	21 756	21 756
	RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	56 871	67 480
	Subventions d'investissement	DJ		
	Provisions réglementées *	DK		
	TO TAL (I)	DL	111 627	122 236
	Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM	
Avances conditionnées		DN		
TO TAL (II)		DO		
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP		
	Provisions pour charges	DQ		
	TO TAL (III)	DR		
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS		
	Autres emprunts obligataires	DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	236 901	282 520
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs ☐ EI)	DV	162 200	118 897
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	107 394	125 722
	Dettes fiscales et sociales	DY	26 099	30 914
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ		
	Autres dettes	EA	10 784	7 381
Compte régul.	EB			
	TO TAL (IV)	EC	543 378	565 435
	Ecart de conversion passif *	ED		
	TO TAL GENERAL (I à V)	EE	655 005	687 671
RENOIS	(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	352 417	328 534
(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.

Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été établis selon les normes définies par le plan comptable général approuvé par arrêté ministériel du 08/09/2014, en application des articles L.123-12 à L.123-28 et R.123-172 à R.123-208 du code de commerce et selon le règlement comptable de l'Autorité des normes comptables utilisé pour l'élaboration des comptes annuels (Règlement ANC n°2014-03)24.

Le bilan de l'exercice présente un total de **655 005** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **806 616** euros et un total **charges** de **749 745** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **56 871** euros.

L'exercice considéré débute le **01/03/2022** et finit le **28/02/2023**.

Il a une durée de **12** mois.

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

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

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.

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

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

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

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les frais accessoires, et autres droits et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes, sont incorporés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation sont comptabilisés en charges.

L'application des règlements 2002-10 et 2004-06, n'a conduit à opérer aucune décomposition d'immobilisations.

La base amortissable d'une immobilisation correspond à sa valeur d'inscription à l'actif diminuée de sa valeur résiduelle probable en fin d'utilisation. Faute de valeur mesurable en fin d'utilisation, aucune valeur résiduelle n'a été déterminée.

Conformément à l'avis 2005-D du Comité d'urgence du CNC, les durées d'amortissement des immobilisations non décomposables à l'origine retenues sont les durées d'usage.

Les durées d'amortissement sont les suivantes :

- . Terrains : non amortissable
- . Autres immo incorporelles : 1 à 3 ans selon le mode linéaire
- . Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans

Règles et Méthodes Comptables

- . Installations générales, agencements et aménagements divers : 5 ans selon le mode linéaire
- . Matériel de bureau : 4 à 10 ans
- . Matériel informatique : 3 à 5 ans
- . Mobilier : 5 à 10 ans

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

Fonds de commerce

Dans le cadre du règlement comptable de l'Autorité des normes comptables utilisé pour l'élaboration des comptes annuels (ANC n°2014-03 du 5 juin 2014 et ANC n°2015-06 du 23 novembre 2015) - de nouvelles règles relatives à l'amortissement et à la dépréciation des fonds de commerce sont applicables aux exercices ouverts au 01/01/2016.

Aucun fonds de commerce n'est présent à l'actif.

Participations, autres titres immobilisés, valeurs mobilières

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 provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Stocks et en cours

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.

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations, les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production.

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

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.
Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Engagement de retraite

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

Règles et Méthodes Comptables

particulier. Les engagements correspondants n'ont pas été constatés sous la forme de provision.

Les engagements correspondants font l'objet d'une mention intégrale dans la présente annexe. Compte tenu du faible effectif et des embauches récentes, le montant n'est pas significatif.

Compte personnel de formation

Dans le cadre d'un accord d'entreprise triennal, l'entreprise s'engage à partiellement financer le CPF en interne.

Autres informations significatives

Néant

Informations crise sanitaire

Les états financiers de la société ont été préparés sur la base de la continuité de l'activité.

Les activités ont été affectées par la COVID-19 sur l'exercice et la société s'attend à un impact négatif sur ses états financiers au 28/02/2022. L'entité n'est toutefois pas en capacité d'en apprécier l'impact chiffré éventuel.

A la date d'arrêté des comptes des états financiers au 28 février 2022 de l'entité, la direction de la société n'a pas connaissance d'incertitude significative qui remette en cause la capacité de l'entité à poursuivre son exploitation.

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 28/02/2023
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	3 116					3 116
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	3 116					3 116
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers	272 498					272 498
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, mobilier	37 522					37 522
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	310 019					310 019
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	15 516		959			16 475
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	15 516		959			16 475
TOTAL		328 651		959			329 611

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 28/02/2023
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	855	623		1 478
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	855	623		1 478
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	74 777	54 419		129 196
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	10 581	7 839		18 420
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	85 358	62 258		147 616
TOTAL		86 213	62 881		149 094

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

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

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	28/02/2023
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
TOTAL GENERAL					
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles					
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

Créances et Dettes

		28/02/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CRÉANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	16 475		16 475
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients			
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	6 171	6 171	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers			
	Charges constatées d'avances	6 470	6 470	
TOTAL DES CREANCES		29 116	12 641	16 475
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		28/02/2023	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	236 901	45 940	190 961	
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	107 394	107 394		
	Personnel et comptes rattachés	10 314	10 314		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	3 519	3 519		
	Impôts sur les bénéfices	5 942	5 942		
	Taxes sur la valeur ajoutée	6 251	6 251		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	74	74		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	162 200	162 200		
	Autres dettes	10 784	10 784		
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES		543 378	352 417	190 961	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		45 620			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Charges à payer

28/02/2023

Total des Charges à payer		45 414
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		37 024
Factures non parvenues	37 024	
Dettes fiscales et sociales		8 390
Congespayés	6 998	
Charges congés payés	1 296	
Organismes sociaux	96	

Effectif moyen

		28/02/2023	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures			
	Professions intermédiaires			
	Employés		3	
	Ouvriers			
	TOTAL		3	

Capital social

		28/02/2023	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		3 000,00	10,0000	30 000,00
	Emises pendant l'exercice				
	Remboursées pendant l'exercice				
	Du capital social fin d'exercice		3 000,00	10,0000	30 000,00

4LOR
Société par actions simplifiée
au capital de 30 000 euros
Siège social : Centre commercial Pôle Sud, route de Clisson,
44115 BASSE GOULAIN
884 499 385 RCS NANTES

DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉE UNIQUE
DU 31 AOUT 2023

DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT
de l'exercice clos le 28 février 2023

L'associée unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 28 février 2023 s'élevant à 56 871,25 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	56 871,25 euros
Auquel s'ajoute le report à nouveau antérieur	21 756,18 euros
Pour former un bénéfice distribuable de	75 627,43 euros
A titre de dividende global à l'associée unique	10 000,00 euros
Soit 3,33 euros par action	
Le solde	65 627,43 euros

L'associé unique a décidé d'affecter la totalité du solde au compte "report à nouveau" qui s'élève ainsi à 65 627,43 euros.

Le dividende sera mis en paiement au siège social le 30 septembre 2023.

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 28 février 2023 non éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 10 000 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

Conformément à la loi, l'associée unique prend acte que les dividendes distribués depuis la constitution de la Société ont été les suivants :

Exercice clos le 28/02/2021 :

Néant

Exercice clos le 28/02/2022 :

67 480,11 euros de dividendes non éligibles à l'abattement de 40 %, soit 22,49 euros par titre

Certifié conforme
La Présidente

SAS 4LOR
au capital de 30000 €
C/C Leclerc Pôle Sud
Route de Clisson
44115 Basse Goulaine
RCS 884 499 385