

Comptes annuels

2023

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

SAS 4M RETAIL

1 IMPASSE RECOUVRANCE

17100 SAINTES

APE : -

Siret : 87922037400018

CERTIFIÉ CONFORME
À L'ORIGINAL



CABINET BASSANT LANGLET ET ASSOCIÉS

Société d'expertise comptable inscrite au tableau de l'ordre de la région de Nouvelle Aquitaine
Société de commissariat aux comptes membre de la compagnie régionale Ouest Atlantique
72 Bis Rue Saint-Palais

17100 SAINTES

Tél. 0546920011

Fax. 0546922185

Email : contact@cabinet-bassant.fr

 Bilan

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net au 31/12/23	Net au 31/12/22
ACTIF				
Immobilisations incorporelles				
Concessions, brevets et droits assimilés	252 571	157 091	95 481	76 402
Immobilisations corporelles				
Installations techniques, matériel et outilla	107 452	59 441	48 012	62 478
Autres immobilisations corporelles	612 456	250 265	362 190	390 966
Immobilisations financières				
Autres immobilisations financières	16 634		16 634	5 350
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	989 113	466 797	522 317	535 195
Stocks				
Marchandises	1 324 875		1 324 875	1 591 395
Créances				
Clients et comptes rattachés	154 791	3 730	151 061	142 329
Fournisseurs débiteurs	19 234		19 234	3 606
Personnel	14		14	
Etat, Impôts sur les bénéfices	39 835		39 835	
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	27 261		27 261	23 234
Autres créances	2 152		2 152	12 499
Divers				
Valeurs mobilières de placement				25 289
Disponibilités	833 644		833 644	447 481
Charges constatées d'avance	44 846		44 846	105 913
TOTAL ACTIF CIRCULANT	2 446 650	3 730	2 442 920	2 351 746
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL ACTIF	3 435 764	470 527	2 965 237	2 886 942

 Bilan

	Net au 31/12/23	Net au 31/12/22
PASSIF		
Capital social ou individuel	116 470	116 470
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	543 400	543 400
Réserve légale	11 647	11 647
Autres réserves	1 065 338	669 427
Résultat de l'exercice	592 601	695 911
Subventions d'investissement	3 218	4 189
TOTAL CAPITAUX PROPRES	2 332 674	2 041 044
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	7 840	
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	7 840	
Emprunts	188 136	265 033
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	188 136	265 033
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	5 066	4 533
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	265 470	441 027
Personnel	52 445	58 244
Organismes sociaux	45 606	32 678
Etat, Impôts sur les bénéfices		7 219
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	58 885	21 105
Autres dettes fiscales et sociales	3 364	14 767
Dettes fiscales et sociales	160 300	134 012
Autres dettes	5 751	1 293
TOTAL DETTES	624 723	845 898
TOTAL PASSIF	2 965 237	2 886 942

Comptes annuels

2023

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Annexe

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS 4M RETAIL

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023, dont le total est de 2 965 237 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 592 601 euros.

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

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 31/12/2023 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2023 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 euros.

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
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- * Matériel de transport : 4 à 5 ans
- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 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

Règles et méthodes comptables

montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

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 coût moyen pondéré. 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.

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

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.

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.

 Règles et méthodes comptables

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

	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Valeurs brutes				
Immobilisations incorporelles	203 062	49 510		252 571
Immobilisations corporelles	666 314	58 674	5 080	719 908
Immobilisations financières	5 350	11 284		16 634
Total	874 725	119 468	5 080	989 113
Amortissements & provisions :				
Immobilisations incorporelles	126 660	30 431		157 091
Immobilisations corporelles	212 870	98 967	2 131	309 706
Immobilisations financières				
Total	339 530	129 398	2 131	466 797
ACTIF NET				522 317

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions	49 510	58 674	11 284	119 468
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice	49 510	58 674	11 284	119 468
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions		5 080		5 080
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice		5 080		5 080

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 304 766 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	16 634		16 634
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	154 791	154 791	
Autres	88 495	88 495	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	44 846	44 846	
Total	304 766	288 132	16 634
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	2 432
Autres créances	1 706
Disponibilités	1 433
Total	5 571

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 619 657 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un a	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine	188 136	77 384	110 752	
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	265 470	265 470		
Dettes fiscales et sociales	160 300	160 300		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	5 751	5 751		
Produits constatés d'avance				
Total	619 657	508 905	110 752	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	76 872			
(**) Dont envers les associés				

Charges à payer

	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	58
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	33 717
Dettes fiscales et sociales	61 498
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
Total	95 273

 Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Montant
Charges d'exploitation	44 846
Charges financières	
Charges exceptionnelles	
Total	44 846