

Comptes annuels

2024

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

SAS 4M RETAIL

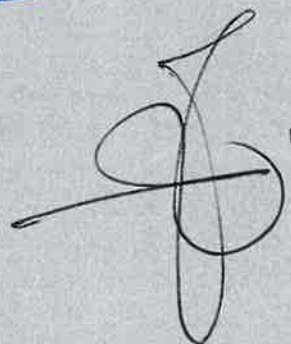
1 IMPASSE RECOUVRANCE

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

Tel 0546920011

Fax 0546922185

Email : contact@cabinet-bassant.fr

Bilan

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net au 31/12/24	Net au 31/12/23
ACTIF				
Immobilisations incorporelles				
Concessions, brevets et droits assimilés	285 199	175 757	109 442	95 481
Immobilisations corporelles				
Installations techniques, matériel et outilla	139 177	82 842	56 335	48 012
Autres immobilisations corporelles	598 749	297 097	301 652	362 190
Immob. en cours / Avances & acomptes	22 938		22 938	
Immobilisations financières				
Autres immobilisations financières	18 530		18 530	16 634
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	1 064 592	555 697	508 896	522 317
Stocks				
Marchandises	1 379 396	20 854	1 358 542	1 324 875
Créances				
Clients et comptes rattachés	139 472	3 695	135 777	151 061
Fournisseurs débiteurs	3 712		3 712	19 234
Personnel				14
Etat, Impôts sur les bénéfices				39 835
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	24 814		24 814	27 261
Autres créances	1 927		1 927	2 152
Divers				
Avances et acomptes versés sur comman	2 743		2 743	
Disponibilités	944 427		944 427	833 644
Charges constatées d'avance	21 200		21 200	44 846
TOTAL ACTIF CIRCULANT	2 517 692	24 549	2 493 143	2 442 920
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL ACTIF	3 582 284	580 245	3 002 038	2 965 237

Bilan

	Net au 31/12/24	Net au 31/12/23
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	1 257 939	1 065 338
Résultat de l'exercice	512 119	592 601
Subventions d'investissement	2 248	3 218
TOTAL CAPITAUX PROPRES	2 443 823	2 332 674
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		7 840
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		7 840
Emprunts	115 377	188 136
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	115 377	188 136
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	12 485	5 066
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	245 817	265 470
Personnel	45 887	52 445
Organismes sociaux	40 731	45 606
Etat, Impôts sur les bénéfices	20 911	
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	66 331	58 885
Autres dettes fiscales et sociales	6 513	3 364
Dettes fiscales et sociales	180 373	160 300
Autres dettes	4 165	5 751
TOTAL DETTES	558 216	624 723
TOTAL PASSIF	3 002 038	2 965 237

Comptes annuels

2024

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

Annexe

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS 4M RETAIL

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2024, dont le total est de 3 002 038 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 512 119 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2024 au 31/12/2024.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 21/02/2025 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2024 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.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentatio	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	252 571	57 685	25 058	285 199
Immobilisations incorporelles	252 571	57 685	25 058	285 199
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	107 452	33 830	2 105	139 177
- Installations générales, agencements aménagements divers	456 562	31 879		488 442
- Matériel de transport	70 370		54 370	16 000
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	85 523	8 784		94 307
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes		22 938		22 938
Immobilisations corporelles	719 908	97 431	56 475	760 864
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	16 634	1 896		18 530
Immobilisations financières	16 634	1 896		18 530
ACTIF IMMOBILISE	989 113	157 012	81 533	1 064 592

Notes sur le bilan

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	57 685	97 431	1 896	157 012
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice	57 685	97 431	1 896	157 012
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions	25 058	56 475		81 533
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice	25 058	56 475		81 533

Amortissements des immobilisations

Notes sur le bilan

	Au début de l'exercice	Augmentatio	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	157 091	41 217	22 551	175 758
Immobilisations incorporelles	157 091	41 217	22 551	175 757
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	59 441	23 809	407	82 842
- Installations générales, agencements aménagements divers	156 570	55 018		211 588
- Matériel de transport	27 868	13 228	32 954	8 142
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	65 827	11 541		77 367
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	309 706	103 596	33 361	379 940
ACTIF IMMOBILISE	466 797	144 813	55 912	555 697

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 209 655 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	18 530		18 530
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	139 472	139 472	
Autres	30 454	30 454	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	21 200	21 200	
Total	209 655	191 125	18 530
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	
Autres créances	2 744
Disponibilités	2 868
Total	5 612

Notes sur le bilan

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisée de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges	7 840		7 840		
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales					
sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
Total	7 840		7 840		
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation					
Financières					
Exceptionnelles					

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 545 731 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	115 377	51 452	63 924	
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	245 817	245 817		
Dettes fiscales et sociales	180 373	180 373		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	4 165	4 165		
Produits constatés d'avance				
Total	545 731	481 807	63 924	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	27 630			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	100 410			
(**) Dont envers les associés				

Charges à payer

	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	79
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	33 385
Dettes fiscales et sociales	57 342
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
Total	90 806

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Montant
Charges d'exploitation	21 200
Charges financières	
Charges exceptionnelles	
Total	21 200