

Bordereau attestant l'exactitude des informations - ROUEN - 7608 - Documents comptables (B-S)
- Dépôt le 12/02/2026 - 1061 - 2023 B 00410 - 841 029 077 - 4MA

Bilan actif

COPIE CERTIFIEE
CONFORME A
L'ORIGINAL

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/07/2025	Net 31/07/2024
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	18 571	9 370	9 200	
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	30 000		30 000	44 500
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	48 571	9 370	39 200	44 500
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	792 971		792 971	755 095
Avances et acomptes versés sur commandes	29 098	29 098		
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	95 187	9 660	85 527	83 248
Autres créances	190 105		190 105	377 127
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	105 268		105 268	71 162
Charges constatées d'avance (3)	12 163		12 163	10 841
TOTAL ACTIF CIRCULANT	1 224 793	38 758	1 186 034	1 297 472
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	1 273 363	48 128	1 225 235	1 341 972
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan passif

	31/07/2025	31/07/2024
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	118 080	60 048
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	91 274	58 032
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	220 355	129 080
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)		24 551
Emprunts et dettes financières diverses (3)		1 980
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	815 611	965 787
Dettes fiscales et sociales	185 444	216 599
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	3 826	3 975
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	1 004 880	1 212 892
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	1 225 235	1 341 972
(1) Dont à plus d'un an (a)		
(1) Dont à moins d'un an (a)	1 004 880	1 212 892
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque		24 551
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de résultat

	France	Exportations et livraisons intracom.	31/07/2025	31/07/2024
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises	8 840 016		8 840 016	8 752 128
Production vendue (biens)	739 627		739 627	601 455
Production vendue (services)	23 486		23 486	28 472
Chiffre d'affaires net	9 603 129		9 603 129	9 382 055
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges			7 014	4 590
Autres produits			1 681	99
Total produits d'exploitation (I)			9 611 823	9 386 744
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises			7 946 305	7 773 049
Variations de stock			-37 876	-78 108
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variations de stock				
Autres achats et charges externes (a)			721 190	776 150
Impôts, taxes et versements assimilés			44 980	76 886
Salaires et traitements			616 254	636 426
Charges sociales			152 232	136 111
Dotations aux amortissements et dépréciations :				
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements			1 021	4 860
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			38 758	7 014
- Pour risques et charges : dotations aux provisions				
Autres charges			8 378	4 429
Total charges d'exploitation (II)			9 491 243	9 336 817
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			120 580	49 928
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)			7 070	8 189
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total charges financières (VI)			7 070	8 189
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			-7 070	-8 189
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)			113 510	41 739

Compte de résultat (suite)

	31/07/2025	31/07/2024
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		25 000
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total produits exceptionnels (VII)		25 000
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total charges exceptionnelles (VIII)		
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)		25 000
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	22 236	8 707
Total des produits (I+III+V+VII)	9 611 823	9 411 744
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	9 520 549	9 353 712
BENEFICE OU PERTE	91 274	58 032
(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**

Au cours de l'exercice, la société a reçu de son franchiseur, la société CSF, des produits accessoires exceptionnels d'élevant à 25 000€ HT. Ces produits ayant fait l'objet d'une provision parmi les produits à recevoir de l'exercice précédent en date du 31 juillet 2024, ils n'ont pas d'incidence sur le résultat de l'exercice actuel.

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SARL 4MA

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/07/2025, dont le total est de 1 225 235 Euro et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 91 274 Euro.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/08/2024 au 31/07/2025.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 31/10/2025 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/07/2025 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014.

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.

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.

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	8 332	10 239		18 571
- 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	8 332	10 239		18 571
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	44 500		14 500	30 000
Immobilisations financières	44 500		14 500	30 000
ACTIF IMMOBILISE	52 832	10 239	14 500	48 571

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	8 332	1 021		9 370
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier				
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	8 332	1 021		9 370
ACTIF IMMOBILISE	8 332	1 021		9 370



Notes sur le bilan

Actif circulant**Produits à recevoir**

	Montant
FOURNISSEURS - DEBITEURS	37 122
CSF RISTOURNES PROGRESSIVES	27 750
Total	64 872

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	68 596
DETTES PROVIS. PR CONGÉS À PAYER	45 891
PROVISION 13eme MOIS	21 262
CHARGES SOCIALES S/CONGÉS À PAYER	11 265
PROV CH. PRIMES 13 EM MOIS	4 890
URSSAF SSI	14 759
C.F.E	13 947
C.V.A.E	1 514
TAXE APPRENTISSAGE	273
TASCOM	17 500
FIDELITE CRF ACQUIS	3 632
Total	203 529

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation**Charges constatées d'avance**

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTATÉES D AVANCE	218		
LOCATIONS MOBILIÈRES D AVANCE	1 658		
ENTRETIENS EFFECTUÉS D AVANCE	3 875		
ENTRETIEN MATERIEL FROID	1 096		
CCA ASS MULT MAGASIN	5 099		
CCA SURVEILLANCE MAGASIN	218		
Total	12 163		



Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis	733 721		733 721
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels	5 906		5 906
Travaux			
Etudes			
Prestations de services			
Ventes de marchandises	8 840 016		8 840 016
Produits des activités annexes	23 486		23 486
TOTAL	9 603 129		9 603 129



Autres informations**Engagements de retraite**

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 37 420 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.

Pour un régime à prestations définies, il est fait application de la recommandation ANC 2013-02 du 7 novembre 2013.

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 15 JANVIER 2026**

Résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 juillet 2025

DEUXIÈME DÉCISION

L'associée unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice, s'élevant à 91 274,37 euros, de la manière suivante :

A la réserve facultative pour..... 91 274,37 €

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



GREFFE DU TRIBUNAL DE COMMERCE-ROUEN
Acte déposé le :

12 FEV. 2026

