

4M
Société par actions simplifiée au capital de 90 000 euros
Siège social : 37 cours Richard Vitton, 69003 LYON
429 702 673 RCS LYON

DÉCLARATION ACCOMPAGNANT LES DOCUMENTS RENDUS PUBLICS
(ARTICLE L. 232-25 AL.2 ET L. 232-26 AL.2 DU CODE DE COMMERCE)

Concernant la société suivante :

Dénomination : 4M

Forme juridique : société par actions simplifiée

Numéro unique d'identification - 429 702 673 RCS LYON

Représentée par Monsieur Michaël LIABEUF, représentant la société CL2M, Présidente,

☒ (x) agissant en qualité de représentant(e) légal(e)

☐ () étant dûment habilité(e) par les textes régissant la forme de la société ci-dessus à effectuer la certification des documents comptables (art. R. 123-102 du code de commerce)

Déclare que concernant les comptes annuels relatifs à l'exercice clos le 30 septembre 2025,

☒ (x) Le ou les commissaires aux comptes ont certifié les comptes sans réserve

☐ () Le ou les commissaires aux comptes ont certifié les comptes avec réserves

☐ () Le ou les commissaires aux comptes ont refusé de certifier les comptes

☐ () Le ou les commissaires aux comptes ont été dans l'incapacité de certifier les comptes

☐ () Le rapport du ou des commissaires aux comptes fait référence à quelque question que ce soit sur laquelle ils ont attiré spécialement l'attention sans pour autant assortir la certification des comptes de réserves

Fait en un exemplaire

Le 5 mai 2026

Michaël LIABEUF



4M
Société par actions simplifiée au capital de 90 000 euros
Siège social : 37 cours Richard Vitton, 69003 LYON
429 702 673 RCS LYON

DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉE UNIQUE
DU 26 MARS 2026

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 30 septembre 2025

DEUXIÈME DECISION

L'associée unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 septembre 2025 s'élevant à ONZE MILLE QUATRE VINGT UN EUROS ET QUARANTE QUATRE CENTIMES (11 081,44 €) de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	11 081,44 euros
En totalité au compte « autres réserves »	

Acte sous signature électronique via la plate-forme DocuSign®, conformément aux articles 1366 et 1367 du Code civil.

Certifié conforme
Pour la Présidence
Monsieur Michaël LIABEUF

Signed by:

01EA5A476BD04F9...

Bilan actif

CERTIFIÉ CONFORME
A L'ORIGINALSigned by:
Michael Liabuf
01EA5A476BD04F9...

Postes	Brut	Amort. & dépréc.	Net 30/09/2025	Net 31/10/2024
Capital souscrit non appelé (I)				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement	27 253,00	27 253,00		
Frais de recherche et développement				
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, droits et v...	394,00	394,00		
Fonds commercial	428 613,00		428 613,00	428 613,00
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions	730 683,77	636 080,62	94 603,15	129 702,62
Installations techniques, matériels et outillages industriels	377 454,06	219 709,07	157 744,99	169 641,25
Autres immobilisations corporelles	47 556,82	23 356,68	24 200,14	11 479,99
Immobilisations corporelles en cours	1 993 684,85		1 993 684,85	
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations	92 726,75		92 726,75	92 438,75
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	116 055,78		116 055,78	115 483,71
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ (II)	3 814 422,03	906 793,37	2 907 628,66	947 359,32
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	663 074,37		663 074,37	714 028,10
Avances et acomptes versés sur commandes				
CRÉANCES				
Créances clients et comptes rattachés	21 869,83		21 869,83	1 001,57
Autres créances	462 002,34		462 002,34	542 975,53
Capital souscrit - appelé, non versé				
VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT				
Actions propres				
Autres titres et instruments de trésorerie	2 668,75		2 668,75	135 252,25
DISPONIBILITÉS ET CHARGES				
Disponibilités	1 200 581,55		1 200 581,55	297 956,94
Charges constatées d'avance	20 626,65		20 626,65	84 137,07
TOTAL ACTIF CIRCULANT (III)	2 370 823,49		2 370 823,49	1 775 351,46
Frais d'émission des emprunts (IV)				
Primes de remboursement des obligations (V)				
Écarts de conversion - Actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I + II + III + IV + V + VI)	6 185 245,52	906 793,37	5 278 452,15	2 722 710,78

Bilan passif

Postes	30/09/2025	31/10/2024
Capital	90 000,00	90 000,00
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Écarts de réévaluation		
Écarts d'équivalence		
RÉSERVES		
Réserve légale	9 000,00	9 000,00
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Réserves indisponibles		
Autres réserves	441 580,92	230 137,67
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	11 081,44	541 443,25
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)	551 662,36	870 580,92
Produit des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (I BIS)		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS (II)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 104 612,79	149 496,45
Emprunts et dettes financières diverses	50 749,56	168 508,00
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 935 521,49	1 177 259,23
Dettes fiscales et sociales	379 423,80	301 997,78
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	25 150,28	
Autres dettes	214 831,87	54 868,40
Produits constatés d'avance	16 500,00	
TOTAL DETTES (III)	4 726 789,79	1 852 129,86
Écarts de conversion - Passif (IV)		
TOTAL PASSIF (I + I BIS + II + III + IV)	5 278 452,15	2 722 710,78

Annexe



Préambule

Introduction

Introduction à l'annexe

L'exercice fiscal clos le **30/09/2025** a une durée de **11** mois.

L'exercice précédent avait une durée de **12** mois recouvrant la période du **01/11/2023** à **31/10/2024**.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de **5 278 452,15 €**.

Le résultat net comptable est **un bénéfice de 11 081,44 €**.

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

Événements significatifs

Autres informations significatives

La date de clôture de la société 4M a été modifiée au 30/09. Elle était précédemment au 31/10.

Principes et méthodes comptables

Règlement comptable

Mention du règlement comptable

Les comptes annuels ont été établis en conformité avec :

- Le règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 05 juin 2014, modifié par le règlement ANC N°2022-06 du 04 novembre 2022.
- Les articles L123-12 à L123-28 du Code de commerce.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses suivantes :

- Continuité de l'exploitation ;
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre ;
- Indépendance des exercices.

Suite à la cession de la totalité des parts de la société 4M détenues par la SAS LUGUS, la société 4M n'est plus membre d'un groupe fiscalement intégré pour sa clôture 30/09/2025.

Liste des méthodes

Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement obtenus, en vue de leurs utilisations envisagées.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),
- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,
- le cas échéant de l'estimation initiale des coûts de démantèlement, d'enlèvement et de restauration du site sur lequel elles sont situées. Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût de production.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

Type d'immobilisation	Durée d'amortissement
Bâtiments, installations et agencements	
Bâtiments commerciaux	20 à 50 ans
Bureaux	25 ans
Agencements	10 ans
Mobilier	5 à 10 ans
Travaux	5 à 15 ans
Matériel et outillage	
Matériel	3 à 10 ans
Outillage	3 à 10 ans
Autres immobilisations corporelles	
Matériel de transport	5 ans
Matériel informatique	3 à 5 ans
Immobilisations incorporelles	
Logiciels	1 à 3 ans
Brevets	
Autres	

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

Immobilisations financières et valeurs mobilières de placement

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

Les stocks sont évalués selon :

- La méthode du coût d'acquisition.

Dans la valorisation des stocks, les intérêts sont toujours exclus.

La valeur brute des marchandises et approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

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

Le coût de la sous activité est exclu de la valeur des stocks.

Une provision pour dépréciation des stocks, égale 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 effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Les frais accessoires d'achats ont été intégrés au coût d'achat selon la méthode préconisée par Système U et conformément au PCG.

Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stocks.

Créances et dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale. Les créances sont, le cas échéant, dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles sont susceptibles de donner lieu. Les provisions pour dépréciations éventuelles sont déterminées par comparaison entre la valeur d'acquisition et la valeur probable de réalisation.

Les créances et dettes en devises sont converties en euros sur la base du cours de change à la date de la facture.

Information additionnelles

Fond commercial

Désignation	Acheté	Réévalué	Reçu en apport	Valeur nette
Fonds de commerce	428 613			428 613

Postes du bilan et du compte de résultat

Informations relatives à l'actif

Mouvements des postes d'immobilisations

Rubriques	Brut à l'ouverture de l'exercice (A)	Augmentations (B)	Diminutions (C)	Brut à la clôture de l'exercice (D)
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement	27 253			27 253
Autres immobilisations incorporelles	429 007			429 007
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	1 034 911		304 227	730 684
Installations techniques, matériel et outilla...	797 348	38 840	458 734	377 454
Autres immobilisations corporelles	44 133	21 777	18 353	47 557
Immobilisations corporelles en cours		1 993 685		1 993 685
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations	92 439	288		92 727
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	115 484	572		116 056

(A) Solde des comptes au dernier jour de l'exercice précédent

(B) Valeurs inscrites au débit des comptes d'immobilisations sur l'exercice

(C) Valeurs inscrites au crédit des comptes d'immobilisations sur l'exercice

(D) Solde des comptes à la date de clôture de l'exercice

Amortissements et dépréciations

Rubriques	Valeur brute à l'ouverture de l'exercice (A)	Augmentations (B)	Diminutions (C)	Valeur brute à la clôture de l'exercice (D)
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement	27 253			27 253
Fonds commercial				
Autres	394			394
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	905 208	32 310	301 438	636 081
Installations techniques, matériel et outilla...	627 707	49 077	457 074	219 709
Autres	32 653	6 968	16 264	23 357
Immobilisations financières				
Participations				
Prêts				
Autres				

(A) Solde des comptes au dernier jour de l'exercice précédent

(B) Valeurs inscrites au crédit des comptes d'immobilisations sur l'exercice

(C) Valeurs inscrites au débit des comptes d'immobilisations sur l'exercice

(D) Solde des comptes à la date de clôture de l'exercice

État des échéances à la clôture de l'exercice

Rubriques	Montant Brut	1 an au plus	1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Créances rattachées à des participations				
Prêts				
Autres immo. financières	116 056			116 056
Clients douteux	330	330		
Autres créances clients	21 540	21 540		
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres org. sociaux	654	654		
États et autres collectivités publiques				
Impôts sur les bénéfices				
TVA	386 951	386 951		
Autres impôts	2 215	2 215		
Divers				
Groupes et associés				
Débiteurs divers	72 182	72 182		
Charges constatées d'avance	20 627	20 627		
TOTAL	620 555	504 489		116 056
Prêts accordés en cours d'exercice				
Rembours. obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés				

État des charges constatées d'avance

Charges constatées d'avance	Montant	Commentaire
Charges constatées d'avance	20 627	
TOTAL	20 627	

Informations relatives au passif

Variation du capital

Capital social	Nombres d'actions ou parts sociales	Valeur nominale
Titres en début d'exercice	9 000	10,00
Titres émis		
Titres remboursés ou annulés		
Titres en fin d'exercice	9 000	10,00

Passifs éventuels

Précisions sur les dettes

Rubriques	Montant Brut	1 an au plus	1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes aux étab. de crédit	2 104 613	204 908	1 124 176	775 530
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	1 935 521	1 935 521		
Personnel et comptes rattachés	225 406	225 406		
Sécurité Sociale et autres org. sociaux	97 190	97 190		
États et autres collectivités publiques				
Impôts sur les bénéfices	2 705	2 705		
TVA	14 121	14 121		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	40 002	40 002		
Dettes sur immo. et comptes rattachés	25 150	25 150		
Groupe et associés	50 750	50 750		
Autres dettes	214 832	214 832		
Produits constatés d'avance	16 500	16 500		
TOTAL	4 726 790	2 827 085	1 124 176	775 530
Emprunts souscrits en cours d'exercice	2 118 901			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	163 961			
Emprunts et dettes contractés auprès des ...				

Dettes garanties par des sûretés réelles

Rubriques	Dettes	Montant des sûretés	Valeurs comptables des biens donnés en garantie
Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes financières	2 727 000	2 727 000	2 727 000
Avances et acomptes reçus sur commandes			
Dettes fournisseurs			
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations			
Autres dettes			
Nantissement du fonds de commerce à hauteur de 1 377 000€ au profit du Crédit Coopératif et 1 350 000€ au profit du Crédit Mutuel dans le cadre des emprunts souscrits en 2025.			

Informations relatives au compte de résultat

État des charges à payer et des produits à recevoir

Charges à payer	Montant	Commentaire
Fournisseurs - Factures non parvenues	130 295	
Personnel - Dettes provisionnées pour congés à payer	75 645	
Personnel - Autres charges à payer	62 588	
Organismes sociaux - Charges sociales sur congés payés	21 528	
Organismes sociaux - Autres charges à payer	17 838	
État - Charges à payer	39 297	
TOTAL	347 191	

Produits à recevoir	Montant	Commentaire
Clients - Factures à établir	1 730	
Etat - Produits à recevoir	2 215	
TOTAL	3 945	

Opérations et engagements hors bilan

Engagement financier ou garantie hors bilan

Nature des engagements	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres	Provision
Engagements donnés							
Cautionnements, avals et gara...		688 500					
Engagements assortis de sûre...	2 727 000					2 727 000	
Intérêts à échoir	13 284					13 284	
Assurances à échoir	21					21	
TOTAL	2 740 305	688 500				2 740 305	
Engagements reçus							
TOTAL							
Engagements réciproques							
TOTAL							
Engagts sur les pensions							

Engagements de crédit bail

Rubriques	Coût d'entrée	Dotations aux amortissements – De l'exercice	Dotations aux amortissements – Cumulés	Valeur nette
Terrain				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outilla...				
Autres		40 595	81 413	
TOTAL		40 595	81 413	

Indemnité de départ à la retraite

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 27 440.26 Euros.

Cet engagement n'a pas été comptabilisé.

Les différents paramètres pour calculer cette indemnité sont les suivants :

- Taux d'actualisation 3,60%
- Départ à la retraite non cadre l'âge de 60-67 ans
- Départ à la retraite cadre l'âge de 60-64 ans
- Table des mortalité retenue : INSEE 2019
- Turn-over non cadre : moyen
- Turn-over cadre : faible

Informations relatives à l'effectif

Effectif employé pendant l'exercice

Catégorie	Hommes	Femmes	Total
Cadres			3
Non-cadres			1
Employés			31