

Bilan Actif

Etat exprimé en euros

		30/09/2023			30/09/2022
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	Capital souscrit non appelé (I)				
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	69 920	33 597	36 323	38 798
	Fonds commercial (1)	1 168 619		1 168 619	1 168 619
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions	843	843		
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	330	330		296
	Autres immobilisations corporelles	875 483	716 495	158 987	186 165
	Immobilisations en cours	159 522		159 522	
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	16 645		16 645	9 445
TOTAL (II)		2 291 362	751 265	1 540 097	1 403 324
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises	227 244		227 244	261 661
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	79 592		79 592	65 156
	Autres créances	76 862		76 862	52 817
COMPTES DE REGULARISATION	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	150 000		150 000	50 000
	DISPONIBILITES	374 046		374 046	784 048
	Charges constatées d'avance	26 170		26 170	17 301
	TOTAL (III)	933 915		933 915	1 230 983
COMPTES DE REGULARISATION	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		3 225 277	751 265	2 474 012	2 634 307

(1) dont droit au bail

(2) dont immobilisations financières à moins d'un an

7 200

(3) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

30/09/2023

30/09/2022

Capitaux Propres	Capital social ou individuel	40 000	40 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
	Ecart de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	4 000	4 000
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	1 396 747	1 458 171
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	161 489	188 576
	Sabventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	1 602 236	1 690 747
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	308 618	270 379
	Emprunts et dettes financières divers	304 896	444 322
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	16 763	22 918
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	176 040	115 470
	Dettes fiscales et sociales	64 826	88 624
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	633	1 847
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	871 776	943 560
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	2 474 012	2 634 307
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	161 488,70	188 576,38
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	680 669	730 803
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	808	833

42 & ASSOCIES
Société par actions simplifiée unipersonnelle
Au capital de 40 000 euros
Siège Social : 32 Rue Esquermoise
59800 LILLE
440 975 076 R.C.S LILLE METROPOLE

**DECISION D'AFFECTATION DU RESULTAT
DE L'EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2023**

DECISIONS DE L'ASSOCIEE UNIQUE DU 31 JANVIER 2024

DEUXIEME DECISION

L'associée unique constate que les comptes annuels de l'exercice clos le 30 septembre 2023 font ressortir un bénéfice s'élevant à 161 489 euros, qu'elle décide d'affecter en totalité à titre de dividendes.

Par ailleurs, l'associée unique décide de prélever un montant de 38 511 euros sur le compte « autres réserves » distribué en totalité sous forme de dividendes, ce qui a pour effet de porter le montant des dividendes distribuables à 200 000 euros, soit 500 euros par action.

Le dividende sera mis en paiement au siège social à compter de ce jour.

Conformément à l'article 158.3 du Code général des impôts, il est précisé que la totalité des sommes distribuées à titre de dividendes n'est pas éligible à l'abattement.

Conformément aux dispositions légales, l'associée unique rappelle que les sommes distribuées au titre des 3 derniers exercices ont été les suivantes :

Date de clôture	Distributions éligibles à l'abattement (*), en euros	Taux de l'abattement	Revenus distribués non éligibles à l'abattement
30 septembre 2022	néant	40 %	250 000 euros
30 septembre 2021	néant	40 %	125 916 euros
30 septembre 2020	néant	40 %	300 000 euros

(*) Dividendes éligibles pour les personnes physiques fiscalement domiciliées en France, à l'abattement de 40% prévu à l'article 158. 3 du CGI.

Copie certifiée conforme à l'original

La Présidente
Pour la société BRISTOL
Monsieur Fabrice OLIVIER



SAS 42 & ASSOCIES
32 rue Esquermoise

59800 LILLE

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

Exercice du 01/10/2022 au 30/09/2023

SOMMAIRE

Exercice du 01/10/2022 au 30/09/2023

Règles et méthodes comptables	1
Immobilisations	3
Amortissements	4
Créances et Dettes	5
Produits à recevoir (avec détail)	6
Charges à payer (avec détail)	7
Charges constatées d'avance (avec détail)	8
Variations des capitaux propres	9
Capital social	10
Ventilation du chiffre d'affaires	11
Stocks et en-cours	12

Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux dispositions du Code de Commerce (parties législative et réglementaire) et du plan comptable général (Règlement CRC n°99-03).

Le bilan de l'exercice présente un total de **2 474 012** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **2 655 579** euros et un total **charges** de **2 494 090** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **161 489** euros.

L'exercice considéré débute le **01/10/2022** et finit le **30/09/2023**.
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.

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 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.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

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.

Règles et Méthodes Comptables

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

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.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 30/09/2023
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	1 238 539					1 238 539
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	1 238 539					1 238 539
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agencet aménagement	843					843
	Instal technique, matériel outillage industriels	330					330
	Instal., agencement, aménagement divers	746 303					746 303
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, mobilier	129 478		7 610		7 909	129 180
	Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours			159 522			159 522	
Avances et acomptes							
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	876 955		167 133		7 909	1 036 178	
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	9 445		7 200			16 645
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	9 445		7 200			16 645
TOTAL		2 124 938		174 333		7 909	2 291 362

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/09/2023
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	31 122	2 475		33 597
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	31 122	2 475		33 597
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement	843			843
	Instal technique, matériel outillage industriels	34	296		330
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	611 487	20 139		631 626
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	78 129	14 649	7 909	84 869
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	690 493	35 084	7 909	717 669
TOTAL		721 615	37 559	7 909	751 265

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires							
	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
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							

Créances et Dettes

		30/09/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	16 645	7 200	9 445
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	79 592	79 592	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	14 599	14 599	
	Taxes sur la valeur ajoutée	20 451	20 451	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	41 813	41 813	
	Charges constatées d'avances	26 170	26 170	
TOTAL DES CREANCES		199 269	189 824	9 445
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		30/09/2023	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)	808	808		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	307 811	133 467	174 344	
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	176 040	176 040		
	Personnel et comptes rattachés	16 931	16 931		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	21 830	21 830		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	15 342	15 342		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	10 723	10 723		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	304 896	304 896		
	Autres dettes	633	633		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES		855 013	680 669	174 344	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice		122 418			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		84 139			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Produits à recevoir (avec détail)

	30/09/2023	30/09/2022	Variations	%
Créances rattachées à des participations				
Autres immobilisations financières				
Autres créances clients		546	(546)	100,0
Autres créances	30 640	26 293	4 346	16,53
TOTAL	30 640	26 839	3 800	14,16

Charges à payer (avec détail)

	30/09/2023	30/09/2022	Variations	%
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	908	948	(40)	-4,22
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	17 697	13 527	4 170	30,83
Dettes fiscales et sociales	30 251	33 835	(3 584)	-10,59
Dettes fournisseurs d'immobilisation				
Autres dettes				
TOTAL	48 856	48 310	546	1,13

Charges constatées d'avance (avec détail)

	30/09/2023	30/09/2022	Variations	%
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION	26 170	17 301	8 869	51,26
Charges constatées d'avance - FINANCIERES				
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES				
TOTAL	26 170	17 301	8 869	51,26

Variations des Capitaux Propres

	Capitaux propres clôture 30/09/2022	Affectation du résultat N-1 ¹	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice ²	Capitaux propres clôture 30/09/2023
Capital social	40 000				40 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...					
Ecart de réévaluation					
Réserve légale	4 000				4 000
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves	1 458 171			(61 424)	1 396 747
Report à nouveau					
Résultat de l'exercice	188 576	(188 576)		161 489	161 489
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	1 690 747	(188 576)		100 065	1 602 236

Date de l'assemblée générale 30/03/2023

Dividendes attribués 250 000

¹dont dividende provenant du résultat n-1 188 576

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 1 502 171

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 1 502 171

²Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice

Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure (88 511)

Capital social

		30/09/2023	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		400,00	100,0000	40 000,00
	Emises pendant l'exercice				
	Remboursées pendant l'exercice				
	Du capital social fin d'exercice		400,00	100,0000	40 000,00

Ventilation du chiffre d'affaires

	France	Export	Total
Ventes de marchandises	2 637 302		2 637 302
Production vendue de biens			
Production vendue de travaux			
Production vendue de services			
TOTAL	2 637 302		2 637 302

Stocks et En-cours

	30/09/2023	Début exercice	Variation des stocks	
			Augmentation	Diminution
Marchandises				
Marchandises revendues en l'état	227 244	261 661		34 417
Approvisionnements				
Matières premières				
Autres approvisionnements				
TOTAL I	227 244	261 661		34 417
Production				
Produits intermédiaires				
Produits finis				
Produits résiduels				
Autres				
TOTAL II				
Production en cours				
Produits				
Travaux				
Etudes				
Prestations de services				
Autres				
TOTAL III				
Production stockée (Total II + Total III)				