

Copie certifiée conforme à l'original

Bilan Actif

Etat exprimé en euros

		30/09/2022			30/09/2021
		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	31 122	38 798	43 170
	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	34	296	
	Autres immobilisations corporelles	875 781	689 616	186 165	168 607
	Immobilisations en cours				
	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	9 445		9 445	9 445
TOTAL (II)		2 124 938	721 615	1 403 324	1 389 841
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	261 661		261 661	242 245
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	65 156		65 156	107 567
	Autres créances	52 817		52 817	137 560
COMPTES DE REGULARISATION	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	50 000		50 000	50 000
	DISPONIBILITES	784 048		784 048	1 012 009
	Charges constatées d'avance	17 301		17 301	20 096
	TOTAL (III)	1 230 983		1 230 983	1 569 476
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		3 355 922	721 615	2 634 307	2 959 317

(1) dont droit au bail

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

(3) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

30/09/2022

30/09/2021

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	1 458 171	1 458 171
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	188 576	125 916
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	1 690 747	1 628 087
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)	270 379	352 332
	Emprunts et dettes financières divers	444 322	301 620
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	22 918	3 784
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	115 470	537 281
	Dettes fiscales et sociales	88 624	133 836
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	1 847	2 378
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	943 560	1 331 230
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	2 634 307	2 959 317
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	188 576,38	125 916,44
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	730 803	1 075 373
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	833	586

42 & ASSOCIES

Société par Actions Simplifiée au capital de 40 000 euros
Siège Social : 32 rue Esquermoise, 59800 LILLE
440 975 076 R.C.S LILLE METROPOLE

DECISION PRISE LE 30 MARS 2023 D'AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2022

L'Associée Unique constate que le résultat net de l'exercice est constitué par un bénéfice de 188 576 euros.

L'Associée Unique décide l'affectation suivante :

- A titre de dividendes : 188 576 euros.

L'Associée Unique décide la distribution d'une somme de 61 424 euros, prélevée sur le poste « Autres réserves », qui augmentée de la distribution décidée précédemment, donne un dividende total s'élevant à 250 000 euros.

Le dividende sera mis en paiement au Siège Social de la Société.

Il est rappelé que les dividendes versés à compter du 1er janvier 2018 aux associés personnes physiques sont soumis, sauf exceptions, à un prélèvement forfaitaire non libératoire à hauteur de 12,8 % perçu à titre d'acompte et, sauf résidence fiscale étrangère des bénéficiaires, à hauteur de 17,2 % aux contributions sociales (CSG, CRDS, prélèvement social, contributions additionnelles à ce prélèvement et prélèvement de solidarité), ce qui porte la retenue à la source globale effectuée par la société à 30 %.

Les dividendes perçus sont à déclarer l'année suivante par les associés personnes physiques avec l'ensemble de leurs revenus et sont soumis à l'impôt sur le revenu soit au prélèvement forfaitaire unique (PFU) de 12,8 %, soit, pour les personnes physiques qui y ont intérêt et sur option, au barème progressif après application, le cas échéant, d'un abattement de 40 %.

Dans les deux cas, s'ajoutent 17,2 % de prélèvements sociaux. Les sommes versées au titre du prélèvement forfaitaire non libératoire s'imputent, selon le cas, sur le PFU ou l'impôt calculé au barème progressif.

La loi demande de rappeler le montant des sommes distribuées au titre des trois derniers exercices.

Les sommes distribuées au titre des 3 derniers exercices sont les suivantes :

Date de clôture	Distributions éligibles à l'abattement (*)	Taux de l'abattement	Revenus distribués non éligibles à l'abattement
30 septembre 2021	néant	40 %	125 916 euros
30 septembre 2020	néant	40 %	300 000 euros
30 septembre 2019	néant	40 %	400 000 euros

(*) Dividende éligible 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

Le Président



SAS 42 & ASSOCIES

32 rue Esquermoise

59800 LILLE

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

Exercice du 01/10/2021 au 30/09/2022

SOMMAIRE

Exercice du 01/10/2021 au 30/09/2022

Règles et méthodes comptables	1
Immobilisations	4
Amortissements	5
Créances et Dettes	6
Produits à recevoir (avec détail)	7
Charges à payer (avec détail)	8
Charges constatées d'avance (avec détail)	9
Variations des capitaux propres	10
Capital social	11
Ventilation du chiffre d'affaires	12
Stocks et en-cours	13

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 **2 634 307** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **2 649 625** euros et un total **charges** de **2 461 049** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **188 576** euros.

L'exercice considéré débute le **01/10/2021** et finit le **30/09/2022**.
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.

Evénements marquants survenus pendant l'exercice

L'épidémie de COVID 19 qui touche actuellement le monde s'est déclarée en 2020 et s'est prolongé en 2021.

En France, des mesures sanitaires et économiques destinées à faire face à cette épidémie ont été prises : Un premier état d'urgence avait été instauré sur l'ensemble du territoire national le 24

Règles et Méthodes Comptables

mars 2020 avec la publication de la loi du 23 mars 2020 d'urgence pour faire face à l'épidémie de COVID-19. Il avait été prolongé jusqu'au 10 juillet 2020 par la loi du 11 mai 2020. Un second état d'urgence sanitaire a été déclaré à compter du 17 octobre 2020. Une loi parue au Journal officiel le 15 novembre 2020 en a autorisé le prolongement jusqu'au 16 février 2021 inclus, puis jusqu'au 1^{er} juin 2021. Plusieurs lois ont prolongé l'application de l'état d'urgence sanitaire. La dernière loi parue au Journal officiel le 11 novembre 2021 en a autorisé le prolongement jusqu'au 31 juillet 2022 inclus.

Ces mesures constituent donc un évènement marquant à la clôture de l'exercice clos au 30 septembre 2022 et les actifs et passifs, ainsi que les charges et produits mentionnés respectivement au bilan et au compte de résultat au 30 septembre 2022 sont comptabilisés en incluant cet évènement.

Le nouvel état d'urgence sanitaire déclaré le 11 novembre 2021, prolongeant celui-ci jusqu'au 31 juillet 2022, est un évènement postérieur à la clôture.

Les éventuels impacts financiers de cette nouvelle mesure ne peuvent pas être estimés précisément à la date de l'arrêté des comptes.

A la date d'arrêté des comptes par le Président, nous n'avons pas connaissance d'incertitudes significatives qui remettent en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation de manière pérenne. En conséquence les états financiers au 30 septembre 2022 ont été préparés sur la base de la continuité de l'activité.

Les opérations militaires en Ukraine qui ont commencé le 24 février 2022 et les sanctions prises contre la Russie par de nombreux Etats ont des incidences sur l'économie mondiale. L'entreprise n'a pas d'exposition bilantielle sur ce conflit. Les éventuelles conséquences sur l'activité de l'entreprise sont indirectes et à ce stade difficilement mesurables.

Immobilisations

Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 30/09/2022
	Augmentations		Diminutions		
	Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	

INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	1 242 688				4 149	1 238 539
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	1 242 688				4 149	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	697 241		53 836		4 775	746 303
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, mobilier	119 388		14 312		4 221	129 478
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	817 472		68 479		8 996	876 955

FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	9 445					9 445
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	9 445					9 445

TOTAL	2 069 605		68 479		13 145	2 124 938
--------------	------------------	--	---------------	--	---------------	------------------

--	--	--	--	--	--	--

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/09/2022
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	30 899	4 372	4 149	31 122
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	30 899	4 372	4 149	31 122
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement	843			843
	Instal technique, matériel outillage industriels		34		34
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	579 277	36 985	4 775	611 487
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	68 745	13 606	4 221	78 129
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	648 865	50 625	8 996	690 493
TOTAL		679 764	54 997	13 145	721 615

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 Agencet 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

		30/09/2022	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	9 445		9 445
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	65 156	65 156	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	15 910	15 910	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	1 333	1 333	
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	35 574	35 574	
	Charges constatées d'avances	17 301	17 301	
TOTAL DES CREANCES		144 719	135 274	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)				

		30/09/2022	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)	833	833		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	269 547	79 708	189 838	
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	115 470	115 470		
	Personnel et comptes rattachés	22 496	22 496		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	24 640	24 640		
	Impôts sur les bénéfices	11 349	11 349		
	Taxes sur la valeur ajoutée	24 375	24 375		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	5 764	5 764		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	444 322	444 322		
	Autres dettes	1 847	1 847		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES		920 642	730 803	189 838	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		82 192			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Produits à recevoir (avec détail)

	30/09/2022	30/09/2021	Variations	%
Créances rattachées à des participations				
Autres immobilisations financières				
Autres créances clients	546	546		
Autres créances	26 293	33 210	(6 917)	-20,83
TOTAL	26 839	33 756	(6 917)	-20,49

Charges à payer (avec détail)

	30/09/2022	30/09/2021	Variations	%
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	948	708	240	33,91
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	13 527	66 537	(53 010)	-79,67
Dettes fiscales et sociales	33 835	79 034	(45 199)	-57,19
Dettes fournisseurs d'immobilisation				
Autres dettes				
TOTAL	48 310	146 279	(97 969)	-66,97

Charges constatées d'avance (avec détail)

	30/09/2022	30/09/2021	Variations %
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION	17 301	20 096	(2 794) -13,91
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL	17 301	20 096	(2 794) -13,91

Variations des Capitaux Propres

	Capitaux propres clôture 30/09/2021	Affectation du résultat N-1 ¹	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice ²	Capitaux propres clôture 30/09/2022
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				1 458 171
Report à nouveau					
Résultat de l'exercice	125 916	(125 916)		188 576	188 576
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	1 628 087	(125 916)		188 576	1 690 747

Date de l'assemblée générale 16/02/2022

Dividendes attribués 125 916

¹ dont dividende provenant du résultat n-1 125 916

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

² Dont 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 62 660

Capital social

30/09/2022		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	2 629 462	2 625	2 632 087
Production vendue de biens			
Production vendue de travaux			
Production vendue de services			
TOTAL	2 629 462	2 625	2 632 087

Stocks et En-cours

	30/09/2022	Début exercice	Variation des stocks	
			Augmentation	Diminution
Marchandises				
Marchandises revendues en l'état	261 661	242 245	19 416	
Approvisionnements				
Matières premières				
Autres approvisionnements				
TOTAL I	261 661	242 245	19 416	
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)				