



FIDAC EXPERTS

Société d'Expertise Comptable d'Organisation et de Gestion

SARL au capital de 1.008.198 €
Inscrite au tableau de l'ordre de LILLE

SAS 4-RACE 240 rue d'Armentières et 113 ru 59280 BOIS GRENIER COMPTES ANNUELS Exercice du 01/04/2022 au 31/03/2023
--

*certifié conforme à
l'original*

Autres Cabinets :

12 Place de l'Yser - 59140 DUNKERQUE
Tél : 03.28.68.08.18

31 Rue des Soupirants - 62100 CALAIS
Tél : 03.21.46.07.46 - Fax : 03.21.96.90.46

348 Avenue de ST-Omer - 62160 ARDRES
Tél : 03.21.35.44.48 - Fax : 03.21.36.73.70

CABINET DE

BERGUES

6 rue de l'Hotel de Ville - 59380 BERGUES
Tél : 03.28.62.24.42 / 03.28.62.24.43

Exemplaire : Greffe

Sommaire

Etats de Synthèse	2
Bilan Actif	3
Bilan Passif	4
Compte de Résultat 1/2	9
Compte de Résultat 2/2	10
Annexes	46

SAS 4-RACE

Bilan Actif

		31/03/2023			31/03/2022
		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				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	9 008	7 185	1 823	1 692
	Autres immobilisations corporelles	285 243	180 644	104 599	120 558
	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	7 461		7 461	7 461
TOTAL (II)		301 712	187 829	113 883	129 711
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements	14 373		14 373	18 712
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises	11 000		11 000	461
	Avances et Acomptes versés sur commandes	2 500		2 500	787
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	142 012		142 012	125 749
	Autres créances	28 119		28 119	46 019
COMPTES DE REGULARISATION	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	75 277		75 277	
		95 645		95 645	128 942
	DISPONIBILITES				
		74 158			

SAS 4-RACE

Bilan Passif

		31/03/2023	31/03/2022
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	10 000	10 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	1 000	1 000
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	139 185	144 971
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	106 924	94 214
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
Total des capitaux propres		257 108	250 185
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)		
	Emprunts et dettes financières divers (3)	6 567	971
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	49 494	27 775
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	42 951	99 287
	Dettes fiscales et sociales	53 599	32 158
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	18 000	
	Autres dettes	9 140	
	Produits constatés d'avance (1)	120 107	52 022
Total des dettes		299 859	212 212
Ecarts de conversion passif			
TOTAL PASSIF		556 967	462 396
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		106 923,62	94 213,83
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		250 365	184 437
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			
(3) Dont emprunts participatifs			

4-RACE
Société par actions simplifiée
au capital de 10 000 euros
Siège social : 240 rue d'Armentières
59280 BOIS GRENIER
802 393 405 RCS LILLE METROPOLE

**ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 30 Août 2023**

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 mars 2023

DEUXIÈME RÉOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 mars 2023 s'élevant à 106 923,62 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	106 923,62 euros
A titre de dividendes	100 000,00 euros
Soit 100 euros par action	
Le solde	6 923,62 euros

En totalité au compte "autres réserves" qui s'élève ainsi à 6 923,62 euros.

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 mars 2023 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 100 000 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

Le dividende sera mis en paiement au siège social le 30 août 2023.

L'Assemblée Générale prend acte que les associés ont été informés que :

Les dividendes et distributions assimilées perçus par des personnes physiques depuis le 1er janvier 2018 sont soumis l'année de leur versement à un prélèvement forfaitaire unique (PFU) non libératoire de 12,8% perçu à titre d'acompte, ainsi qu'aux prélèvements sociaux, au taux global de 17,2%. Ces sommes sont déclarées et payées par l'établissement payeur au plus tard le 15 du mois suivant celui du versement des dividendes.

Peuvent demander à être dispensées du prélèvement forfaitaire non libératoire de 12,8% au titre de l'impôt sur le revenu les personnes physiques appartenant à un foyer fiscal dont le revenu fiscal de référence de l'avant-dernière année est inférieur à 50 000 euros (contribuables célibataires, divorcés ou veufs) ou 75 000 euros (contribuables soumis à une imposition commune). La demande de dispense doit être formulée sous la forme d'une attestation sur l'honneur auprès de l'établissement payeur au plus tard le 30 novembre de l'année précédant celle du paiement du dividende.

L'année suivante, les dividendes sont déclarés avec l'ensemble des revenus et soumis à l'impôt sur le revenu :

- soit au prélèvement forfaitaire unique (PFU) de 12,8 %, pour les personnes physiques qui y ont intérêt,
- soit, en cas d'option, au barème progressif après application, le cas échéant, d'un abattement de 40 %.

JP
AC
K6

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. A défaut d'option pour le barème progressif, le PFU s'applique de plein droit.

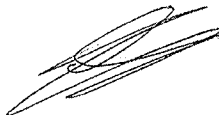
Conformément à la loi, l'Assemblée Générale, pour répondre aux prescriptions de l'article 243 bis du Code général des impôts, prend acte de ce que les dividendes distribués, au titre des trois exercices précédents, ont été les suivants :

Date de clôture	Dividendes versés	Montant par titre	Montant éligible à l'abattement de 40 %	Montant non éligible à l'abattement de 40 %	Rappel des dividendes versés hors AGO annuelle	Rappel du montant par titre versé hors AGO annuelle
31/03/2022	100 000.00	100.00	100 000.00	0.00	0.00	0.00
31/03/2021	100 000.00	100.00	100 000.00	0.00	0.00	0.00
31/03/2020	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 30 Août 2023

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix des associés.

Certifié conforme
Le Président
Julien Petitpas



Annexes

Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **556 967** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **1 238 043** euros et un total **charges** de **1 131 119** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **106 924** euros.

L'exercice considéré débute le **01/04/2022** et finit le **31/03/2023**.
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.

Faits caractéristiques de l'exercice :

Par une décision de l'assemblée générale extraordinaire en date du 19 novembre 2021, la société 4-Race a décidé la dissolution sans liquidation de la SAS les voituriers filiale à 100%.
La date d'effet de l'opération est au 31/12/2021.

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.

Règles et Méthodes Comptables

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.

Stocks et en cours

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

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

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.

SAS 4-RACE

Immobilisations

Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice			Valeurs brutes au 31/03/2023
	Augmentations Réévaluations	Acquisitions	Diminutions Virt p.à p. Cessions	

INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres						
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencé aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels	7 249		1 759			9 008
	Instal., agencement, aménagement divers	24 231		2 100			26 331
	Matériel de transport	235 101		19 046			254 147
	Matériel de bureau, mobilier	4 141		625			4 766
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	270 721		23 530			294 251
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	7 461					7 461
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	7 461					7 461
TOTAL		278 182		23 530			301 712

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/03/2023
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles				
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	5 557	1 628		7 185
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	14 046	4 452		18 499
	Matériel de transport	125 625	32 364		157 989
	Matériel de bureau, mobilier	3 243	914		4 157
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	148 471	39 359		187 829
TOTAL		148 471	39 359		187 829

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 au	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et au	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							

SAS 4-RACE

Créances et Dettes

		31/03/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	7 461		7 461
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	142 012	142 012	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	24 329	24 329	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	122	122	
	Groupe et associés (2)	3 668	3 668	
	Débiteurs divers			
	Charges constatées d'avances	74 158	74 158	
	TOTAL DES CREANCES	251 750	244 289	7 461
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/03/2023	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)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)				
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	42 951	42 951		
	Personnel et comptes rattachés	21 353	21 353		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	4 504	4 504		
	Impôts sur les bénéfices	22 280	22 280		
	Taxes sur la valeur ajoutée	4 621	4 621		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	842	842		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	18 000	18 000		
	Groupe et associés (2)	6 567	6 567		
	Autres dettes	9 140	9 140		
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	120 107	120 107		
	TOTAL DES DETTES	250 365	250 365		
(1					

Produits à recevoir (avec détail)

	31/03/2023	31/03/2022	Variations	%
Créances rattachées à des participations				
Autres immobilisations financières				
Autres créances clients	22 337	39 741	(17 404)	-43,79
Autres créances	122	288	(167)	-57,78
TOTAL	22 459	40 030	(17 571)	-43,89

SAS 4-RACE

Charges à payer (avec détail)

	31/03/2023	31/03/2022	Variations	%
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	16 653	30 804	(14 150)	-45,94
Dettes fiscales et sociales	22 387	21 220	1 166	5,50
Dettes fournisseurs d'immobilisation				
Autres dettes	2 000		2 000	
TOTAL	41 040	52 024	(10 984)	-21,11

Charges constatées d'avance (avec détail)

	31/03/2023	31/03/2022	Variations	%
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION	74 158	12 014	62 144	517,2
Charges constatées d'avance - FINANCIERES				
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES				
TOTAL	74 158	12 014	62 144	517,2



SAS 4-RACE

Produits constatés d'avance (avec détail)

	31/03/2023	31/03/2022	Variations	%
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION	120 107	52 022	68 085	130,8
Produits constatés d'avance - FINANCIERS				
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS				
TOTAL	120 107	52 022	68 085	130,8

Capital social

31/03/2023		Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice	1 000,00	10,0000	10 000,00
	Emises pendant l'exercice			
	Remboursées pendant l'exercice			
	Du capital social fin d'exercice	1 000,00	10,0000	10 000,00