



FIDAC EXPERTS

Société d'Expertise Comptable d'Organisation et de Gestion

SARL au capital de 1.000.190 €
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 01/04/2023 au 31/03/2024

*Certifié
conforme à
l'original*

Autres Cabinets :

12 Place de l'Yser - 59140 DUNKERQUE
Tél : 03.28.58.08.18

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

Etats de Synthèse

Bilan Actif

		31/03/2024			31/03/2023
		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.	10 883	7 342	3 541	1 823
	Autres immobilisations corporelles	305 402	217 481	87 921	104 599
	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)		323 746	224 823	98 923	113 883
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements	13 575		13 575	14 373
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises	35 000		35 000	11 000
	Avances et Acomptes versés sur commandes	21 300		21 300	2 500
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	311 893		311 893	142 012
	Autres créances	83 335		83 335	28 119
COMPTES DE REGULARISATION	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	125 726		125 726	75 277
	DISPONIBILITES	6 846		6 846	95 645
	Charges constatées d'avance	113 277		113 277	74 158
	TOTAL (III)	710 952		710 952	443 084
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		1 034 698	224 823	809 875	556 967

(1) dont droit au bail

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

(3) dont créances à plus d'un an

SAS 4-RACE

Bilan Passif

		31/03/2024	31/03/2023
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	10 000	10 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
	Ecart de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	1 000	1 000
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	146 108	139 185
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	173 356	106 924
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
Total des capitaux propres		330 465	257 108
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)	4 931	6 567
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	7 100	49 494
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	133 733	42 951
	Dettes fiscales et sociales	99 228	53 599
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		18 000
	Autres dettes	5 049	9 140
	Produits constatés d'avance (1)	229 369	120 107
	Total des dettes	479 410	299 859
Ecart de conversion passif			
TOTAL PASSIF		809 875	556 967
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		173 356,37	106 923,62
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		472 310	250 365
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			
(3) Dont emprunts participatifs			

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 **809 875 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **1 282 914 euros** et un total **charges** de **1 109 558 euros**, dégageant ainsi un **résultat** de **173 356 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/04/2023** et finit le **31/03/2024**.
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 31/03/2024
			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. agencement					
	Instal technique, matériel outillage industriels	9 008		3 125	1 250	10 883
	Instal., agencement, aménagement divers	26 331				26 331
	Matériel de transport	254 147		28 040	5 566	276 621
	Matériel de bureau, mobilier	4 766			2 315	2 451
	Emballages récupérables et divers					
	Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	294 251		31 165	9 131	316 285
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		301 712		31 165	9 131	323 746

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/03/2024
			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	7 185	1 407	1 250	7 342
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	18 499	3 732		22 231
	Matériel de transport	157 989	39 436	4 442	192 982
	Matériel de bureau, mobilier	4 157	427	2 315	2 269
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	187 829	45 001	8 007	224 823
TOTAL		187 829	45 001	8 007	224 823

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires							
		Dotations		Reprises		Mouvement net	
		Dérogation de durée et au	Mode dégressif	Dérogation de durée et au	Mode dégressif	des amortisse- ment à la fin de l'exercice	
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

		31/03/2024	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	311 893	311 893	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	30 743	30 743	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	52 592	52 592	
	Débiteurs divers			
	Charges constatées d'avances	113 277	113 277	
TOTAL DES CREANCES		515 966	508 505	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)				

		31/03/2024	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	133 733	133 733		
	Personnel et comptes rattachés	20 103	20 103		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	5 552	5 552		
	Impôts sur les bénéfices	26 062	26 062		
	Taxes sur la valeur ajoutée	46 747	46 747		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	764	764		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	4 931	4 931		
	Autres dettes	5 049	5 049		
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	229 369	229 369		
TOTAL DES DETTES		472 310	472 310		

- (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice
- (1) Emprunts remboursés en cours d'exercice
- (2) Emprunts dettes associés (personnes physiques) 4 931

Produits à recevoir (avec détail)

	31/03/2024	31/03/2023	Variations	%
Créances rattachées à des participations				
Autres immobilisations financières				
Autres créances clients	9 832	22 337	(12 505)	-55,98
Autres créances	6 795	122	6 673	N/S
TOTAL	16 627	22 459	(5 832)	-25,97

SAS 4-RACE

Charges à payer (avec détail)

	31/03/2024	31/03/2023	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	33 240	16 653	16 586	99,60
Dettes fiscales et sociales	22 112	22 387	(275)	-1,23
Dettes fournisseurs d'immobilisation				
Autres dettes	2 694	2 000	694	34,70
TOTAL	58 045	41 040	17 005	41,44

Charges constatées d'avance (avec détail)

	31/03/2024	31/03/2023	Variations	%
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION	113 277	74 158	39 119	52,75
Charges constatées d'avance - FINANCIERES				
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES				
TOTAL	113 277	74 158	39 119	52,75

SAS 4-RACE

Produits constatés d'avance (avec détail)

	31/03/2024	31/03/2023	Variations	%
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION	229 369	120 107	109 262	90,97
Produits constatés d'avance - FINANCIERS				
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS				
TOTAL	229 369	120 107	109 262	90,97

Capital social

		31/03/2024	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



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 12 juillet 2024

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 mars 2024

DEUXIÈME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 mars 2024 s'élevant à 173 356,37 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	173 356,37 euros
Un prélèvement sur les réserves	
- sur le compte « autres réserves »	26 643,63 euros
Les sommes distribuables	
s'élevant ainsi à	200 000,00 euros
A titre de dividendes	200 000,00 euros
Soit 200 euros par action	

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 mars 2024 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 200 000 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

Le dividende sera mis en paiement au siège social le 12 juillet 2024.

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 %.

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.

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 12 juillet 2024

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

Certifié conforme
Le Président
Julien PETITPAS

