Docusign Envelope ID: 07CC4C9D-8972-4F65-9ABE-1AE40BBC60EA

Signé par :
5331195870CC4E5

Bilan Actif

Etat exprimé en euros

		30/09/2024			30/09/2023
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
	Capital souscrit non appelé (I)				
ACTIF IMMOBILISE	**IMMOBILISATIONS INCORPORELLES**				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	81 420	38 255	43 165	36 323
	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		
	Autres immobilisations corporelles	667 710	224 694	443 016	158 987
	Immobilisations en cours				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	9 445		9 445	16 645
	TOTAL (II)	**1 928 368**	**264 123**	**1 664 245**	**1 540 097**
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	256 135		256 135	227 244
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	61 174		61 174	79 592
	Autres créances	41 809		41 809	76 862
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				150 000
	DISPONIBILITES	423 390		423 390	374 046
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	20 642		20 642	26 170
	TOTAL (III)	**803 150**		**803 150**	**933 915**
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
	TOTAL ACTIF (I à VI)	**2 731 518**	**264 123**	**2 467 395**	**2 474 012**

(1) dont droit au bail

(2) dont immobilisations financières à moins d'un an 7 200

(3) dont créances à plus d'un an

Docusign Envelope ID: 07CC4C9D-8972-4F65-9ABE-1AE40BBC60EA

Bilan Passif

	Etat exprimé en euros	30/09/2024	30/09/2023
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	40 000	40 000
	Primes d' émission, de fusion, d' apport ...		
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	4 000	4 000
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	1 358 236	1 396 747
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	**166 007**	**161 489**
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	**1 568 243**	**1 602 236**
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)	352 414	308 618
	Emprunts et dettes financières divers	285 804	304 896
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	18 409	16 763
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	137 367	176 040
	Dettes fiscales et sociales	105 138	64 826
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	19	633
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	**899 151**	**871 776**
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	**2 467 395**	**2 474 012**

	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	166 007,45	161 488,70
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	657 814	680 669
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	999	808

Docusign Envelope ID: 07CC4C9D-8972-4F65-9ABE-1AE40BBC60EA

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 2024

DECISIONS DE L'ASSOCIEE UNIQUE DU 31 JANVIER 2025

TROISIEME DECISION : AFFECTATION DU RESULTAT

L'associée unique, constatant que les comptes annuels de l'exercice clos le 30 septembre 2024 font ressortir un bénéfice s'élevant à 166 007,45 euros, décide de le distribuer en totalité sous forme de dividendes.

Par ailleurs, l'associée unique décide de prélever un montant 33 992,55 euros sur le compte « autres réserves » pour le distribuer 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.

Les dividendes seront 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 2023	néant	40 %	200 000 euros
30 septembre 2022	néant	40 %	250 000 euros
30 septembre 2021	néant	40 %	125 916 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
La société BRISTOL
Représentée par Monsieur Fabrice OLIVIER

Signé par :
5331195870CC4E5...

EQUIDEM CONSEIL
Société d'Expertise Comptable
Inscrite au Tableau de l'Ordre de Lille

SAS 42 & ASSOCIES
32 rue Esquermoise

59800 LILLE

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

Exercice du 01/10/2023 au 30/09/2024

SOMMAIRE

Exercice du 01/10/2023 au 30/09/2024

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**

ANNEXE - Elément 1

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 **2 467 395** euros**.**

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **2 687 624** euros et un total **charges** de **2 521 617** euros,dégageant ainsi un **résultat** de **166 007** euros.

L'exercice considéré débute le **01/10/2023** et finit le **30/09/2024.**
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.

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.

ANNEXE - Elément 1

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 30/09/2024
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	1 238 539		11 500			1 250 039
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**1 238 539**		**11 500**			**1 250 039**
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agenct aménagement	843					843
	Instal technique, matériel outillage industriels	330					330
	Instal., agencement, aménagement divers	746 303		325 151		554 104	517 350
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, mobilier	129 180		25 896		4 715	150 360
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours	159 522		162 789		322 312	
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**1 036 178**		**513 836**		**881 131**	**668 884**
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	16 645				7 200	9 445
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**16 645**				**7 200**	**9 445**
	TOTAL	**2 291 362**		**525 336**		**888 331**	**1 928 368**

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/09/2024
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	33 597	4 658		38 255
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**33 597**	**4 658**		**38 255**
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement	843			843
	Instal technique, matériel outillage industriels	330			330
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	631 626	48 905	554 104	126 428
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	84 869	18 113	4 715	98 267
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**717 669**	**67 018**	**558 819**	**225 868**
	TOTAL	**751 265**	**71 677**	**558 819**	**264 123**

	Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						
	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortissement 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

		30/09/2024	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	61 174	61 174	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	2 811	2 811	
	Taxes sur la valeur ajoutée	13 466	13 466	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	500	500	
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	25 032	25 032	
	Charges constatées d'avances	20 642	20 642	
	TOTAL DES CREANCES	**133 070**	**123 625**	**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)

		30/09/2024	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)	999	999		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	351 414	128 486	222 928	
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	137 367	137 367		
	Personnel et comptes rattachés	40 637	40 637		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	27 822	27 822		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	24 955	24 955		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	11 723	11 723		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	285 804	285 804		
	Autres dettes	19	19		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	**880 742**	**657 814**	**222 928**	

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice 176 943
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice 133 320
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)

Produits à recevoir (avec détail)

	30/09/2024	30/09/2023	Variations	%
Créances rattachées à des participations				
Autres immobilisations financières				
Autres créances clients				
Autres créances	13 736	30 640	(16 903)	-55,17
TOTAL	13 736	30 640	(16 903)	-55,17

Charges à payer (avec détail)

	30/09/2024	30/09/2023	Variations	%
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 081	908	173	19,04
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	15 179	17 697	(2 518)	-14,23
Dettes fiscales et sociales	58 458	30 251	28 206	93,24
Dettes fournisseurs d'immobilisation				
Autres dettes				
TOTAL	74 717	48 856	25 861	52,93

Charges constatées d'avance (avec détail)

	30/09/2024	30/09/2023	Variations	%
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION	**20 642**	**26 170**	(5 528)	-21,12
Charges constatées d'avance - FINANCIERES				
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES				
TOTAL	20 642	26 170	(5 528)	-21,12

Variations des Capitaux Propres

	Capitaux propres clôture 30/09/2023	Affectation du résultat N-1 [1]	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice [2]	Capitaux propres clôture 30/09/2024
Capital social	40 000				40 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...					
Ecarts de réévaluation					
Réserve légale	4 000				4 000
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves	1 396 747			(38 511)	1 358 236
Report à nouveau					
Résultat de l'exercice	161 489	(161 489)		166 007	166 007
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	**1 602 236**	**(161 489)**		**127 496**	**1 568 243**

Date de l'assemblée générale 31/01/2024

Dividendes attribués 200 000

[1] dont dividende provenant du résultat n-1 161 489

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 1 440 747

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 1 440 747

[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 (33 993)

Capital social

	30/09/2024	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	2 672 265	4 118	2 676 384
Production vendue de biens			
Production vendue de travaux			
Production vendue de services			
TOTAL	2 672 265	4 118	2 676 384

Stocks et En-cours

	30/09/2024	Début exercice	Variation des stocks	
			Augmentation	Diminution
Marchandises				
Marchandises revendues en l'état	256 135	227 244	28 891	
Approvisionnements				
Matières premières				
Autres approvisionnements				
TOTAL I	**256 135**	**227 244**	**28 891**	
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)				