

42Bis Immo
Société par actions simplifiée au capital de 60 000 euros
Siège social : 17 bis, rue Marengo, 42300 Roanne
891 933 715 RCS Roanne

**ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 30 JUIN 2026
AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2025**

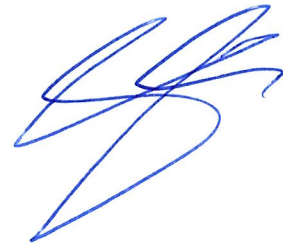
« DEUXIÈME RÉOLUTION »

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2025, s'élevant à 6 626,33 euros, de la manière suivante :

- *A l'apurement partiel du poste « Report à Nouveau » 6 626,33 euros
dont le solde sera ainsi ramené à -20 965,17 euros*

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

**Certifié conforme
La Présidente
Pour la Société JAD
Jérôme COSTE**



42Bis Immo

Société par actions simplifiée
Au capital de 60 000 euros

Siège social : 17 bis, rue Marengo - 42300 Roanne

891 933 715 RCS Roanne

EXERCICE CLOS LE

31 DECEMBRE 2025

BILAN

ANNEXE



Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise		SAS 42BIS IMMO		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois*		12	
Adresse de l'entreprise		17 Bis rue Marengo 42300 ROANNE		Durée de l'exercice précédent*		12	
Numéro SIRET*		8 9 1 9 3 3 7 1 5 0 0 0 2 3		Néant ☐ *			
				Exercice N clos le,		31/12/2025	
		Brut 1		Amortissements, provisions 2		Net 3	
Capital souscrit non appelé (I)		AA					
ACTIF IMMOBILISÉ*	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB		AC		
		Frais de développement *	CX		CQ		
		Concessions, brevets et droits similaires	AF	12 626	AG	9 925	2 700
		Fonds commercial (1)	AH	73 250	AI		73 250
		Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK		
		Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes	AL		AM		
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN		AO		
		Constructions	AP		AQ		
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	900	AS	779	120
		Autres immobilisations corporelles	AT	17 439	AU	11 542	5 896
		Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes	AV		AW		
	IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations	CS		CT		
		Titres immobilisés de l'activité de portefeuille	CU		CV		
		Créances rattachées à des participations	BB		BC		
		Autres titres immobilisés	BD		BE		
		Prêts	BF		BG		
		Autres immobilisations financières*	BH	250	BI		250
	TOTAL (II)		BJ	104 465	BK	22 247	82 218
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL		BM		
		En cours de production de biens	BN		BO		
		En cours de production de services	BP		BQ		
		Produits intermédiaires et finis	BR		BS		
		Marchandises	BT		BU		
	CRÉANCES	Avances et acomptes versés sur commandes	BV		BW		
		Clients et comptes rattachés (3)*	BX	92 895	BY		92 895
		Autres créances (3)	BZ	45 471	CA		45 471
	DIVERS	Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC		
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD	208	CE		208
Comptes de régularisation	Disponibilités	CF	802 910	CG		802 910	
	Charges constatées d'avance (3)*	CH	9 303	CI		9 303	
	TOTAL (III)	CJ	950 789	CK		950 789	
	Frais d'émission d'emprunt (IV)	CW					
	Primes de remboursement des emprunts (V)	CM					
	Écarts de conversion actif et différences d'évaluation* (VI)	CN					
TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)		CO	1 055 255	1A	22 247	1 033 008	
Renvois : (1) Dont droit au bail :		(2) part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :		CP	(3) Part à plus d'un an		
Clause de réserve de propriété :*		Stocks :		Créances :		CR	

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise		SAS 42BIS IMMO		Néant ☐ *		
				Exercice N		
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 60 000.....)			DA	60 000	
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...			DB		
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence ☐ EK)			DC		
	Réserve légale (3)			DD		
	Réserves statutaires ou contractuelles			DE		
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours ☐ BI)			DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* ☐ EJ)			DG		
	Report à nouveau			DH	(27 591)	
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			DI	6 626	
	Subventions d'investissement			DJ		
	Provisions réglementées *			DK		
	TOTAL (I)			DL	39 034	
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs			DM		
	Avances conditionnées			DN		
	TOTAL (II)			DO		
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques			DP		
	Provisions pour charges			DQ		
	TOTAL (III)			DR		
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles			DS		
	Autres emprunts obligataires			DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)			DU	37 237	
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs ☐ EI)			DV		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés			DX	39 500	
	Dettes fiscales et sociales			DY	57 832	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			DZ		
	Instrument financier à terme			DI		
	Autres dettes			EA	859 403	
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)			EB		
TOTAL (IV)			EC	993 973		
Écart de conversion passif et différences d'évaluation* (V)			ED			
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)			EE	1 033 008		
RENVIS	(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital			IB	
	(2)	Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	IC		
			Ecart de réévaluation libre	ID		
			Réserve de réévaluation (1976)	IE		
	(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *			EF	
	(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an			EG	969 017
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			EH		

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

Comptes Annuels

2025

Période du 01/01/2025 au 31/12/2025

ANNEXES

Règles et Méthodes Comptables

Désignation de la société : SAS 42BIS IMMO

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2025, dont le total est de 1 033 008 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 6 626 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2025 au 31/12/2025.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2025 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014, modifié par le règlement n°2022-06 du 4 novembre 2022.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, ne sont pas rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Règles et Méthodes Comptables

Fonds commercial

Dans le cadre de l'application du règlement ANC n°2015-06, l'entreprise considère que l'usage de son fonds commercial n'est pas limité dans le temps. Un test de dépréciation est effectué en comparant la valeur nette comptable du fonds commercial à sa valeur vénale ou à la valeur d'usage. La valeur vénale est déterminée suivant des critères de rentabilité économique, d'usages dans la profession. Une provision pour dépréciation est comptabilisée le cas échéant.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

Autres informations

Evènements postérieurs à la clôture

Aucun événement important n'est survenu entre la date de la clôture de l'exercice et la date d'établissement des comptes annuels.

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Emprunt Bancaire	37 237
Autres engagements donnés	37 237
Total	37 237
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Montant brut à l'ouverture de l'exercice	Augmen- tations	Diminutions	Montant brut à la clôture de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial	73 250			73 250
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	12 626			12 626
Immobilisations incorporelles	85 876			85 876
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	900			900
- Installations générales, agencements aménagements divers	2 385			2 385
- Matériel de transport	1 000			1 000
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	10 157	3 898		14 055
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	14 442	3 898		18 340
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	7 350		7 350	
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	250			250
Immobilisations financières	7 600		7 350	250
TOTAL	107 918	3 898	7 350	104 466

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Virements de poste à poste	Virements provenant de l'actif circulant	- Acquisitions	Entrées Apports	- Créations
Ventilation des augmentati					
Immobilisations incorporelles			3 898		
Immobilisations corporelles					
Immobilisations financières					
Augmentations de l'exercic			3 898		

	Virements de poste à poste	Virements provenant de l'actif circulant	- Cessions	Sorties Scissions	- Mise hors service
Ventilation des diminutions					
Immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles			7 350		
Immobilisations financières					
Diminutions de l'exercice			7 350		

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	31/12/2025
Éléments achetés	73 250
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	
Total	73 250

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Durée d'utili-sation ou taux d'amo-tisse-ment	Mode d'amo-tisse-ment	Amor-tissements cumulés à l'ouverture de l'exercice	Augmen-tations	Diminutions	Amor-tissements cumulés à la clôture de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement		linéaire				
- Fonds commercial			5 717	4 209		9 925
- Autres immobilisations incorpor			5 717	4 209		9 925
Immobilisations incorporell						
- Terrains						
- Constructions sur sol propre						
- Constructions sur sol d'autrui						
- Installations générales, agence et aménagements des construct						
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	3 ans	linéaire	479	300		779
- Installations générales, agence et aménagements divers	5 ans	linéaire	735	477		1 212
- Matériel de transport	3 ans	linéaire	532	333		866
- Matériel de bureau et informatiq mobilier	2 à 3 ans	linéaire	5 600	3 865		9 465
- Emballages récupérables et div						
Immobilisations corporelles			7 347	4 975		12 322
TOTAL			13 064	9 184		22 247

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 147 921 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéance à un an au plus	Echéance à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	250		250
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	92 896	92 896	
Autres	45 472	45 472	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance			
Charges constatées d'avance	9 303	9 303	
Total	147 921	147 671	250

Produits à recevoir

	Montant
CLIENTS - FACTURES À ÉTABLIR	92 896
ETAT - PRODUITS À RECEVOIR	417
Total	93 313

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 60 000,00 euros décomposé en 60 000 titres d'une valeur nominale de 1,00 euros.

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 993 973 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéance à un an au plus	Echéance à pl d'un an et cinq ans au plus	Echéance à pl de cinq ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine	37 237	12 281	24 956	
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	39 501	39 501		
Dettes fiscales et sociales	57 832	57 832		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	859 403	859 403		
Produits constatés d'avance				
Total	993 973	969 018	24 956	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	24 976			
(**) Dont envers les associés	82 871			

Dettes avec les sociétés liées :

– SAS JAD : 82 870.85 Euros

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
FOURNISSEURS - FACT. NON PARVENUES	10 116
DETTES PROVIS. PR CONGÉS À PAYER	8 967
CHARGES SOCIALES S/CONGÉS À PAYER	2 869
ETAT - AUTRES CHARGES À PAYER	538
Total	22 490

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTATÉES D AVANCE	9 303		
Total	9 303		