

RCS : LILLE METROPOLE

Code greffe : 5910

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

Le greffier du tribunal de commerce de LILLE METROPOLE atteste l'exactitude des informations transmises ci-après

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2002 B 00571

Numéro SIREN : 440 975 076

Nom ou dénomination : 42 & ASSOCIES

Ce dépôt a été enregistré le 09/06/2022 sous le numéro de dépôt 15484

Bilan Actif

Etat exprimé en euros

		30/09/2020			30/09/2019
		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	74 069	26 527	47 542	42 477
	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.				
	Autres immobilisations corporelles	794 673	582 704	211 969	228 617
	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)		2 047 649	610 074	1 437 575	1 449 158
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	258 519		258 519	267 292
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	125 060		125 060	140 219
	Autres créances	60 035		60 035	52 954
COMPTES DE REGULARISATION	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	50 000		50 000	50 000
	DISPONIBILITES	907 511		907 511	617 544
	Charges constatées d'avance	18 306		18 306	16 380
	TOTAL (III)	1 419 430		1 419 430	1 144 389
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		3 467 079	610 074	2 857 005	2 593 547

(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

30/09/2020

30/09/2019

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	1 623 856	1 780 460
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	134 315	143 396
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	1 802 171	1 967 856
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)	403 988	64 140
	Emprunts et dettes financières divers	340 730	245 080
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	3 978	9 206
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	124 048	121 338
	Dettes fiscales et sociales	153 777	157 435
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	28 314	28 491
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	1 054 834	625 690
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	2 857 005	2 593 547
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	134 314,76	143 396,23
	(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	1 020 531	582 096
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	613	486



SAS 42 & ASSOCIES

32 rue Esquermoise

59800 LILLE

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

Exercice du 01/10/2019 au 30/09/2020

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 **2 857 005 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits de 2 443 250 euros** et un total **charges de 2 308 935 euros**, dégageant ainsi un **résultat de 134 315 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/10/2019** et finit le **30/09/2020**.
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.

Evènement significatif de l'exercice

Crise sanitaire liée à la Covid-19

L'épidémie de COVID 19 qui touche actuellement le monde s'est déclarée en 2020 et est toujours en cours à la date de l'arrêté des comptes.

Règles et Méthodes Comptables

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 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 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 1er juin 2021.

Ces mesures constituent donc un évènement marquant à la clôture de l'exercice clos au 30 septembre 2020 et les actifs et passifs, ainsi que les charges et produits mentionnés respectivement au bilan et au compte de résultat au 30 septembre 2020 sont comptabilisés en incluant cet évènement.

Les principaux impacts sur les comptes clos le 30 septembre 2020 sont les suivants :

- La société a pris toutes les dispositions nécessaires afin d'en minimiser les conséquences. La société a contracté un PGE de 350k€ en avril 2020. Celui-ci est comptabilisé en dettes financières auprès des établissements de crédit.

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 30/09/2020
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	1 239 843		8 500		5 655	1 242 688
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	1 239 843		8 500		5 655	1 242 688
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement	843					843
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers	653 873		39 429		2 161	691 141
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, mobilier	93 645		11 261		1 374	103 532
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	748 361		50 691		3 535	795 516	
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		1 997 649		59 191		9 190	2 047 649

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/09/2020
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres	28 747	3 435	5 655	26 527
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	28 747	3 435	5 655	26 527
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement	843			843
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	473 981	54 836	2 161	526 656
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	44 920	12 502	1 374	56 048
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	519 744	67 338	3 535	583 547
TOTAL		548 491	70 774	9 190	610 074

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							
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

		30/09/2020	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	125 060	125 060	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	12	12	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	26 231	26 231	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	1 873	1 873	
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	31 918	31 918	
	Charges constatées d'avances	18 306	18 306	
	TOTAL DES CREANCES	212 845	203 400	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)				

		30/09/2020	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)	613	613		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	403 375	373 050	30 325	
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	124 048	124 048		
	Personnel et comptes rattachés	24 188	24 188		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	74 057	74 057		
	Impôts sur les bénéfices	4 429	4 429		
	Taxes sur la valeur ajoutée	46 830	46 830		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	4 273	4 273		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	340 730	340 730		
	Autres dettes	28 314	28 314		
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	1 050 856	1 020 531	30 325	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice		362 445			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		22 770			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Produits à recevoir (avec détail)

	30/09/2020	30/09/2019	Variations	%
Créances rattachées à des participations				
Autres immobilisations financières				
Autres créances clients				
Autres créances	24 073	18 844	5 229	27,75
TOTAL	24 073	18 844	5 229	27,75

Charges à payer (avec détail)

	30/09/2020	30/09/2019	Variations %
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	658	486	172 35,45
Emprunts et dettes financières divers			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	20 019	17 677	2 342 13,25
Dettes fiscales et sociales	73 766	87 414	(13 648) -15,61
Dettes fournisseurs d'immobilisation			
Autres dettes			
TOTAL	94 442	105 576	(11 134) -10,55

Charges constatées d'avance (avec détail)

	30/09/2020	30/09/2019	Variations	%
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION	18 306	16 380	1 926	11,76
Charges constatées d'avance - FINANCIERES				
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES				
TOTAL	18 306	16 380	1 926	11,76

Variations des Capitaux Propres

	Capitaux propres clôture 30/09/2019	Affectation du résultat N-1 ¹	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice ²	Capitaux propres clôture 30/09/2020
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	1 780 460	(156 604)			1 623 856
Report à nouveau					
Résultat de l'exercice	143 396	(143 396)		134 315	134 315
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	1 967 856	(300 000)		134 315	1 802 171

Date de l'assemblée générale 27/02/2020

Dividendes attribués 300 000

¹ dont dividende provenant du résultat n-1 300 000

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 1 667 856

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 1 667 856

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 (165 685)

Capital social

		30/09/2020	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		400,00	100,0000	40 000,00
	Emises pendant l'exercice			0,0000	
	Remboursées pendant l'exercice			0,0000	
	Du capital social fin d'exercice		400,00	100,0000	40 000,00

Ventilation du chiffre d'affaires

	France	Export	Total
Ventes de marchandises	2 405 875		2 405 875
Production vendue de biens			
Production vendue de travaux			
Production vendue de services			
TOTAL	2 405 875		2 405 875

Stocks et En-cours

	30/09/2020	Début exercice	Variation des stocks	
			Augmentation	Diminution
Marchandises				
Marchandises revendues en l'état	258 519	267 292		8 773
Approvisionnements				
Matières premières				
Autres approvisionnements				
TOTAL I	258 519	267 292		8 773
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)				

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 31 MARS 2021 D'AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2020

L'Associée Unique constate que le résultat net de l'exercice est constitué par un bénéfice de 134 315 euros.

L'Associée Unique décide l'affectation suivante :

- A titre de dividendes : 134 315 euros.

L'Associée unique décide la distribution d'une somme de 165 685 euros, prélevée sur le poste Autres réserves, qui augmentée de la distribution décidée précédemment, donne un dividende total s'élevant à 300 000 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 2019	400 000	40 %	néant
30 septembre 2018	200 000	40 %	néant
30 septembre 2017	néant	40 %	néant

(*) 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

