

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 29/06/2022 sous le numéro de dépôt 16645

Bilan Actif

Etat exprimé en euros

30/09/2021			30/09/2020
Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
</			

(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

30/09/2021

30/09/2020

Capitaux Propres	Capital social ou individuel	40 000	40 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
	Ecart de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	4 000	4 000
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	1 458 171	1 623 856
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	125 916	134 315
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	1 628 087	1 802 171
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)	352 332	403 988
	Emprunts et dettes financières divers	301 620	340 730
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	3 784	3 978
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	537 281	124 048
	Dettes fiscales et sociales	133 836	153 777
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	2 378	28 314
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	1 331 230	1 054 834
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	2 959 317	2 857 005
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	125 916,44	134 314,76
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	1 075 373	1 020 531
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	586	613

SAS 42 & ASSOCIES
32 rue Esquermoise

59800 LILLE

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

Exercice du 01/10/2020 au 30/09/2021

SOMMAIRE

Exercice du 01/10/2020 au 30/09/2021

Règles et méthodes comptables	1
Immobilisations	4
Amortissements	5
Créances et Dettes	6
Produits à recevoir (avec détail)	7
Charges à payer (avec détail)	8
Charges constatées d'avance (avec détail)	9
Variations des capitaux propres	10
Capital social	11
Ventilation du chiffre d'affaires	12
Stocks et en-cours	13

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 **2 959 317 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits de 2 547 602 euros** et un total **charges de 2 421 686 euros**, dégageant ainsi un **résultat de 125 916 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/10/2020** et finit le **30/09/2021**.

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

La SARL 42&Associés a été transformée le 11 janvier 2021 en SAS. La société SARL Bristol est désormais présidente de la SAS 42&Associés.

Règles et Méthodes Comptables

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.

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 2021 et les actifs et passifs, ainsi que les charges et produits mentionnés respectivement au bilan et au compte de résultat au 30 septembre 2021 sont comptabilisés en incluant cet évènement.

Immobilisations

Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 30/09/2021
	Augmentations		Diminutions		
	Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	

INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement					
	Autres	1 242 688				1 242 688
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	1 242 688				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	691 141		6 101		697 241
	Matériel de transport					
	Matériel de bureau, mobilier	103 532		15 855		119 388
	Emballages récupérables et divers					
	Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	795 516		21 956		817 472

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	2 047 649		21 956			2 069 605
--------------	------------------	--	---------------	--	--	------------------

--	--	--	--	--	--	--

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/09/2021
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres	26 527	4 372		30 899
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	26 527	4 372		30 899
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	526 656	52 621		579 277
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier Emballages récupérables et divers	56 048	12 697		68 745
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	583 547	65 318		648 865
TOTAL		610 074	69 689		679 764

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 Agent 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

		30/09/2021	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	107 567	107 567	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	2 337	2 337	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	3 210	3 210	
	Impôts sur les bénéfices	8 816	8 816	
	Taxes sur la valeur ajoutée	84 058	84 058	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	39 139	39 139	
	Charges constatées d'avances	20 096	20 096	
TOTAL DES CREANCES		274 667	265 222	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)				

		30/09/2021	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)	586	586		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	351 746	99 672	252 074	
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	537 281	537 281		
	Personnel et comptes rattachés	20 289	20 289		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	70 447	70 447		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	38 031	38 031		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	5 068	5 068		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	301 620	301 620		
	Autres dettes	2 378	2 378		
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES		1 327 446	1 075 373	252 074	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		37 812			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Produits à recevoir (avec détail)

	30/09/2021	30/09/2020	Variations	%
Créances rattachées à des participations				
Autres immobilisations financières				
Autres créances clients	546		546	
Autres créances	33 210	24 073	9 137	37,96
TOTAL	33 756	24 073	9 683	40,22

Charges à payer (avec détail)

	30/09/2021	30/09/2020	Variations	%
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	708	658	50	7,62
Emprunts et dettes financières divers	5 300		5 300	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	66 537	20 019	46 518	232,3
Dettes fiscales et sociales	79 034	73 766	5 269	7,14
Dettes fournisseurs d'immobilisation				
Autres dettes				
TOTAL	151 579	94 442	57 137	60,50

Charges constatées d'avance (avec détail)

	30/09/2021	30/09/2020	Variations	%
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION	20 096	18 306	1 790	9,78
Charges constatées d'avance - FINANCIERES				
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES				
TOTAL	20 096	18 306	1 790	9,78

Variations des Capitaux Propres

	Capitaux propres clôture 30/09/2020	Affectation du résultat N-1 ¹	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice ²	Capitaux propres clôture 30/09/2021
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	1 623 856			(165 685)	1 458 171
Report à nouveau					
Résultat de l'exercice	134 315	(134 315)		125 916	125 916
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	1 802 171	(134 315)		(39 769)	1 628 087

Date de l'assemblée générale 31/03/2021

Dividendes attribués 300 000

¹ dont dividende provenant du résultat n-1 134 315

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 (174 084)

Capital social

30/09/2021		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	2 513 410		2 513 410
Production vendue de biens			
Production vendue de travaux			
Production vendue de services			
TOTAL	2 513 410		2 513 410

Stocks et En-cours

	30/09/2021	Début exercice	Variation des stocks	
			Augmentation	Diminution
Marchandises				
Marchandises revendues en l'état	242 245	258 519		16 274
Approvisionnements				
Matières premières				
Autres approvisionnements				
TOTAL I	242 245	258 519		16 274
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 16 FEVRIER 2022 D'AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2021

L'Associée Unique constate que le résultat net de l'exercice est constitué par un bénéfice de 125 916 euros.

L'Associée Unique décide l'affectation suivante :

- A titre de dividendes : 125 916 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 2020	300 000	40 %	néant
30 septembre 2019	400 000	40 %	néant
30 septembre 2018	200 000	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

