

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 : 2014 B 01645

Numéro SIREN : 802 393 405

Nom ou dénomination : 4-RACE

Ce dépôt a été enregistré le 17/11/2020 sous le numéro de dépôt 14648

2.25321464866

BJM CONSULTING

SOCIÉTÉ D'EXPERTISE COMPTABLE

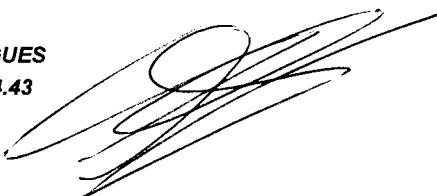
Société d'Expertise Comptable

SAS au capital de 24 000 €
Inscrite au tableau de l'ordre de LILLE

SAS 4-RACE

240 rue d'Armentières
59280 BOIS GRENIER

COMPTES ANNUELS
Exercice du 01/04/2019 au 31/03/2020



 Sommaire

1. Etats de synthèse	5
Bilan	6
Compte de résultat	9
2. Annexes	11
Règles et méthodes comptables	12
Faits caractéristiques	14
Notes sur le bilan	15
Autres informations	20

Bilan

ACTIF				
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Installations techniques, matériel et outillage	10 288	9 457	830	2 423
Autres immobilisations corporelles	168 426	98 917	69 510	97 557
Immob. en cours / Avances & acomptes	90 977		90 977	
Immobilisations financières				
Autres immobilisations financières	2 804		2 804	2 804
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	272 495	108 374	164 121	102 784
Stocks				
Matières premières et autres approv.	26 173		26 173	
En cours de production de services	7 000		7 000	1 550
Marchandises				30 950
Créances				
Clients et comptes rattachés	70 619	4 843	65 776	227 201
Fournisseurs débiteurs	5 724		5 724	355
Personnel	1 809		1 809	
Etat, Impôts sur les bénéfices				2 613
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	17 721		17 721	28 013
Autres créances				7 999
Divers				
Avances et acomptes versés sur commandes				26 300
Disponibilités	47 489		47 489	395
Charges constatées d'avance	32 175		32 175	45 106
TOTAL ACTIF CIRCULANT	208 710	4 843	203 867	370 481
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL ACTIF	481 205	113 217	367 988	473 265

Bilan

PASSIF		
Capital social ou individuel	10 000	10 000
Réserve légale	1 000	1 000
Autres réserves	108 135	88 268
Résultat de l'exercice	47 174	19 867
TOTAL CAPITAUX PROPRES	166 309	119 135
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Emprunts	16 089	29 334
Découverts et concours bancaires		6 121
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	16 089	35 455
Emprunts et dettes financières diverses		10
Emprunts et dettes financières diverses - Associés	1 419	3 631
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		40 000
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	119 709	144 886
Personnel	7 881	7 936
Organismes sociaux	4 871	4 223
Etat, Impôts sur les bénéfices	8 872	
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	16 736	45 557
Autres dettes fiscales et sociales	2 296	1 264
Dettes fiscales et sociales	40 656	58 979
Autres dettes	3 491	
Produits constatés d'avance	20 315	71 168
TOTAL DETTES	201 679	354 130
TOTAL PASSIF	367 988	473 265

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS 4-RACE

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/03/2020, dont le total est de 367 988 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 47 174 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/04/2019 au 31/03/2020.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 31/03/2020 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/03/2020 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

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, sont 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.

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- * Installations techniques : 5 à 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- * **Matériel de transport : 4 à 5 ans**
- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices

Règles et méthodes comptables

montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Stocks

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est prise en compte lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

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.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Faits caractéristiques

Autres éléments significatifs

Informations relatives aux effets de l'épidémie de Coronavirus sur les comptes arrêtés au 31/03/2020

L'entreprise a fait l'objet d'une fermeture administrative à compter du 15 mars 2020.

Il n'y a pas eu de chiffre d'affaires du 16 mars au 31 mars 2020 en raison de l'annulation des événements en lien direct avec l'activité de la société

L'entreprise a mis en place l'activité partielle à compter du 15/03/2020 pour le personnel.

L'entreprise a obtenu des reports de paiement des dettes suivantes :

- Emprunts bancaires pour 9 Echéances
- Cotisations sociales URSSAF sur les salaires au titre des mois de février & mars.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	10 288			10 288
- Installations générales, agencements aménagements divers	18 171			18 171
- Matériel de transport	147 142			147 142
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	3 113			3 113
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours		90 977		90 977
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	178 714	90 977		269 691
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	2 804			2 804
Immobilisations financières	2 804			2 804
ACTIF IMMOBILISE	181 518	90 977		272 495

JP

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Augmentations incorporelles	Augmentations corporelles	Diminutions corporelles
Ventilation des augmentations			
Virements de poste à poste			
Virements de l'actif circulant			
Acquisitions		90 977	90 977
Apports			
Créations			
Réévaluations			
Augmentations de l'exercice		90 977	90 977
Ventilation des diminutions			
Virements de poste à poste			
Virements vers l'actif circulant			
Cessions			
Scissions			
Mises hors service			
Diminutions de l'exercice			

Amortissements des immobilisations

	Augmentations de l'exercice	Augmentations de l'exercice	Diminutions de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement			
- Fonds commercial			
- Autres postes d'immobilisations incorporelles			
Immobilisations incorporelles			
- Terrains			
- Constructions sur sol propre			
- Constructions sur sol d'autrui			
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions			
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	7 865	1 593	9 457
- Installations générales, agencements aménagements divers	3 922	2 678	6 600
- Matériel de transport	65 120	24 666	89 786
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	1 828	703	2 531
- Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles	78 734	29 640	108 374
ACTIF IMMOBILISE	78 734	29 640	108 374

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 130 852 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	2 804		2 804
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	70 619	70 619	
Autres	25 254	25 254	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	32 175	32 175	
Total	130 852	128 048	2 804
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
FACTURES A ETABLIR	16 220
IJSS/ACTIVITE PARTIELLE	1 809
Total	18 029

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 10 000,00 euros décomposé en 1 000 titres d'une valeur nominale de 10,00 euros.

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 201 679 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	31/03/2019	31/03/2020	31/03/2021
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	16 089	5 026	11 063
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	119 709	119 709	
Dettes fiscales et sociales	40 656	40 656	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes (**)	4 910	4 910	
Produits constatés d'avance	20 315	20 315	
Total	201 679	190 616	11 063
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	13 245		
(**) Dont envers les associés	1 419		

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 1 419 euros.

Notes sur le bilan

Charges à payer

CONGES A PAYER	3 895
DETTES PROV/CONGES PAYES	1 363
AUTRES CHARGES A PAYER	2 296
SOUS TRAITANCE	3 585
ENGAGEMENT COURSES	2 292
HONORAIRES COMPTABLES	1 584
HONORAIRES JURIDIQUES	1 440
HONORAIRES SOCIAL	1 260
ACHATS MATIERES	998
Total	18 713

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTATEES D AVANCE	32 175		
Total	32 175		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
PDTS CONSTATES D AVANCE	20 315		
Total	20 315		

Autres informations

Evènements postérieurs à la clôture

Information relative aux traitements comptables induits par l'épidémie de Coronavirus.

Conformément aux dispositions de l'article L833-2 du Plan Comptable Général, les comptes annuels de l'entité au 31/03/2020 ont été arrêtés sans aucun ajustement lié à l'épidémie de Coronavirus.

Les éléments suivants reflètent uniquement les conditions qui existaient à la date de clôture, sans tenir compte de l'évolution ultérieure de la situation :

- La valeur comptable des actifs et des passifs
- o La dépréciation des créances clients
- o La dépréciation des immobilisations corporelles et incorporelles
- o La dépréciation des stocks
- o Les impôts différés actifs
- o L'estimation des passifs
- o Les pertes d'exploitation future
- Le chiffre d'affaires
- Les « covenants » bancaires
- Le coût du chômage partiel

4-RACE

Société Par Actions Simplifiée au capital de 10 000.00 €

Siège social : 240 rue d'Armentières

59280 BOIS GRENIER

802 393 405 RCS LILLE METROPOLE

TEXTE DE LA RESOLUTION D'AFFECTION DE RESULTAT SOUMISE ET ADOPTEE A L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE EN DATE DU 26 SEPTEMBRE 2020

DEUXIÈME RESOLUTION

L'assemblée générale sur proposition du président décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 mars 2020, s'élevant à 47 173.52 €, de la manière suivante :

- | | |
|------------------------|-------------|
| - Un résultat de | 47 173.52 € |
| - Une somme de | 47 173.52 € |
- affectée en totalité au compte "Autres réserves".

Rappel des dividendes antérieurement distribués

L'assemblée générale, pour répondre aux prescriptions de l'article 243 bis du Code général des impôts, rappelle qu'il n'a pas été procédé à une distribution de dividendes, au titre des exercices précédents.

