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 : 2006 B 00184
Numéro SIREN : 488 454 299
Nom ou dénomination : A & A PARTNERS

Ce dépôt a été enregistré le 01/02/2023 sous le numéro de dépôt 2954

Crowe

Cogefis

Copie certifiée conforme

SAS A&A PARTNERS

4 bis Avenue de la Marne

59290 WASQUEHAL

APE : 6201Z
Siret : 48845429900048

COMPTES ANNUELS 2021

Période du 01/01/2021 au 31/12/2021

Bilan Actif

		31/12/2021			31/12/2020
		Brut	Amort. et Déprée.	Net	Net
	Capital souscrit non appelé (I)				
ACTIF IMMOBILISE	**IMMOBILISATIONS INCORPORELLES**				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	1 201 398	882 115	319 282	236 814
	Fonds commercial (1)	378 351	378 351		37 835
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques,mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	92 099	87 807	4 292	6 797
	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	9 900		9 900	9 900
	TOTAL (II)	**1 681 747**	**1 348 273**	**333 474**	**291 346**
ACTIF CIRCULANT	**STOCKS ET EN-COURS**				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens	62 589		62 589	
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	159 506		159 506	229 647
	Autres créances	28 986		28 986	32 597
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	376 493		376 493	245 842
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	12 911		12 911	9 602
	TOTAL (III)	**640 485**		**640 485**	**517 688**
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
	TOTAL ACTIF (I à VI)	**2 322 232**	**1 348 273**	**973 959**	**809 034**

(1) dont droit au bail	
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an	9 900
(3) dont créances à plus d'un an	

Copie certifiée conforme

Bilan Passif

		31/12/2021	31/12/2020
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	600 000	600 000
	Primes d' émission, de fusion, d' apport ...		
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau	(157 726)	(197 013)
	Résultat de l'exercice	104 505	39 286
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	**546 779**	**442 274**
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)		226
	Emprunts et dettes financières divers (3)		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	48 045	51 969
	Dettes fiscales et sociales	169 674	189 935
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	2 515	936
	Produits constatés d'avance (1)	206 946	123 695
	Total des dettes	**427 180**	**366 761**
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	**973 959**	**809 034**

	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	104 505,30	39 286,48
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	427 180	366 761
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		226
(3)	Dont emprunts participatifs		

Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de 973 959 euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de 973 375 euros et un total **charges** de **868 870** euros,dégageant ainsi un **résultat** de **104 505** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2021** et finit le **31/12/2021.**
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

Les durées d'amortissement retenues par simplification sont les durées d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

* matériels de bureau : 5 à 10 ans
* Matériels informatiques : 3 à 5 ans
* mobilier : 6 à 8 ans

Travaux en cours

Les travaux en cours ont été évalués à leur coût de production.

Le coût de production comprend
a) les salaires et charges des personnels internes affectés aux projets sur la base des comptes rendus d'activité
b) le cas échéant, les coûts d'achat des prestations externes.

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.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2021
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	1 448 339		131 410			1 579 748
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**1 448 339**		**131 410**			**1 579 748**
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agenct aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, mobilier	89 790		2 309			92 099
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**89 790**		**2 309**			**92 099**
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	9 900					9 900
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**9 900**					**9 900**
	TOTAL	**1 548 028**		**133 719**			**1 681 747**

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2021
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial	340 516	37 835		378 351
	Autres immobilisations incorporelles	833 174	48 941		882 115
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	1 173 690	86 776		1 260 466
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres Instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	82 993	4 815		87 807
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	82 993	4 815		87 807
	TOTAL	1 256 682	91 590		1 348 273

	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

		31/12/2021	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	9 900		9 900
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	159 506	159 506	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	21 064	21 064	
	Taxes sur la valeur ajoutée	7 917	7 917	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	5	5	
	Charges constatées d'avances	12 911	12 911	
	TOTAL DES CREANCES	211 303	201 403	9 900

(1) Prêts accordés en cours d'exercice
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)

		31/12/2021	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 1 an max. à l'origine (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine (1)				
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	48 045	48 045		
	Personnel et comptes rattachés	46 533	46 533		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	72 302	72 302		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	42 322	42 322		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	8 517	8 517		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)				
	Autres dettes	2 515	2 515		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	206 946	206 946		
	TOTAL DES DETTES	427 180	427 180		

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

Capital social

	31/12/2021	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice	256 000,00	2,3438	600 000,00
	Emises pendant l'exercice			
	Remboursées pendant l'exercice			
	Du capital social fin d'exercice	**256 000,00**	**2,3438**	**600 000,00**

Charges à payer (avec détail)

	31/12/2021	31/12/2020	Variations	%
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	20 715	22 686	(1 971)	-8,69
Dettes fiscales et sociales	66 905	65 645	1 260	1,92
Dettes fournisseurs d'immobilisation				
Autres dettes	684		684	
TOTAL	88 304	88 331	(27)	-0,03

Charges constatées d'avance (avec détail)

	31/12/2021	31/12/2020	Variations	%
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION	12 911	9 602	3 309	34,46
Charges constatées d'avance - FINANCIERES				
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES				
TOTAL	12 911	9 602	3 309	34,46

Produits constatés d'avance (avec détail)

	31/12/2021	31/12/2020	Variations	%
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION	206 946	123 695	83 251	67,30
Produits constatés d'avance - FINANCIERS				
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS				
TOTAL	206 946	123 695	83 251	67,30

Annexe libre

Crédit Impôt Innovation

Le montant du crédit d'impôt innovation comptabilisé en 2021 au titre des dépenses de personnel affecté à la réalisation d'opérations de conception de prototypes ou pilotes de nouveaux produits s'élève à 21.064 €

Le total des dépenses éligibles au crédit d'impôt Innovation (CII) s'élève à 105.332 €.

Clause de retour à meilleure fortune

Des opérations en capital ont été réalisées sur plusieurs exercices par incorporation de créances figurant dans le compte courant de l'associé majoritaire afin de maintenir les capitaux propres à un niveau supérieur au minimum légal.

Les abandons de créances réalisés en 2010 puis en 2012 sont assortis d'une clause de retour à meilleure fortune.
Ils s'élèvent globalement à la somme de 1.785.000 €.

D'autres abandons de créances ont été exécutés sur les exercices 2015, 2016, 2017, puis fin 2019 pour un montant global de 299.612 €.
Ces abandons présentaient un caractère définitif et non réservsible.

A & A PARTNERS

Société Par Actions Simplifiée

Au capital de 600 000 €

Siège social : 4 Bis avenue de la Marne -59 290 WASQUEHAL

RCS LILLE METROPOLE 488 454 299

RESOLUTION D'AFFECTATION DU RESULTAT PRESENTEE ET VOTEE LORS DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE DU 30 JUIN 2022

DEUXIÈME RESOLUTION

L'assemblée générale sur proposition du président décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2021, s'élevant à 104 505.30 €, de la manière suivante :

-En totalité, en apurement partiel, du compte « report à nouveau » débiteur ….. 104 505.30 €

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 été procédé à aucune distribution de dividendes au titre des trois exercices précédents.

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité.

Pour extrait certifié conforme
La présidente
Mme Pauline LOYEZ