

RCS : CUSSET Code greffe : 0301

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2003 B 00019 Numéro SIREN : 444 977 474 Nom ou dénomination : YABE
--

Ce dépôt a été enregistré le 12/09/2018 sous le numéro de dépôt 2508

12 SEP. 2018

Greffe du Tribunal
de commerce de Cusset

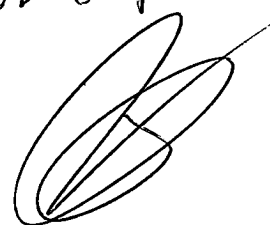
① BILAN - ACTIF

Exercice clos le 31/01/2018

Néant ☐

		Brut ①	Amort. provisions ②	Net 31/01/2018 ③	Net 31/01/2017 ④
Capital souscrit non appelé	I AA				
Frais d'établissement	AB		AC		
Frais de développement	CX		CQ		
Concessions, brevets et droits similaires	AF		AG		
Fonds commercial (1)	AH		AI		
Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK		
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM		
Terrains	AN		AO		
Constructions	AP		AQ		
Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR		AS		
Autres immobilisations corporelles	AT	19 160	AU	18 363	10 000
Immobilisations en cours	AV		AW		
Avances et acomptes (2)	AX		AY		
Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence (2)	CS		CT		
Autres participations (2)	CU	1 046 490	CV	1 046 490	1 040 490
Créances rattachées à des participations (2)	BE		BC		
Autres titres immobilisés (2)	BD		BE		
Prêts (2)	BF		BG		
Autres immobilisations financières (2)	BH		BI		
TOTAL II	BJ	1 065 650	BK	1 064 853	1 050 490
Matières premières, approvisionnements	BL		BM		
En cours de production : - de biens	BN		BO		
- de services	BP		BQ		
Produits intermédiaires et finis	BR		BS		
Marchandises	BT		BU		
Avances et acomptes sur commandes	BV		BW		
Clients et comptes rattachés (3)	BX	398 625	BY	397 690	171 678
Autres créances (3)	BZ	1 347 786	CA	1 347 786	922 238
Capital souscrit appelé, non versé	CB		CC		
V.M.P. (dont actions propres)	CD		CE		
Disponibilités	CF	97 639	CG	97 639	487 901
Charges constatées d'avance (3)	CH	3 432	CI	3 432	934
TOTAL III	CJ	1 847 483	CK	1 846 547	1 582 751
Frais d'émission d'emprunts à évaluer	IV CW				
Primes de remboursement des obligations	V CM				
Ecarts de conversion actif	VI CN				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)	CO	2 913 133	IA	2 911 400	2 633 241
(1) Droit au bail		(2) A moins d'1 an	CP	(3) A plus d'1 an	CR
Clause de réserve de propriété : Immobilisations		Stocks		Créances	

Cellule Rapide



② BILAN - PASSIF avant répartition

Exercice clos le 31/01/2018

Néant ☐

			Net 31/01/2018	Net 31/01/2017
Capital social ou individuel (1)	(dont versé)	103 000	DA 103 000	103 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...			DB	
Ecart de réévaluation (2)	(dont écart d'équivalence) EK		DC	
Réserve légale (3)			DD 10 300	10 300
Réserves statutaires ou contractuelles			DE	
Réserves réglementées (3) (dont rés. spéciale provision pour fluctuation cours)	B1		DF	
Autres réserves (dont relat. achat oeuvres orig. artistes vivants)	EJ		DG 1 631 772	1 631 772
Report à nouveau			DH 174 729	
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)			DI 492 227	374 729
Subventions d'investissement			DJ	
Provisions réglementées			DK	
TOTAL I			DL 2 412 028	2 119 801
Produit des émissions de titres participatifs			DM	
Avancées conditionnées			DN	
TOTAL II			DO	
Provisions pour risques			DP	
Provisions pour charges			DQ	
TOTAL III			DR	
Emprunts obligataires convertibles			DS	
Autres emprunts obligataires			DT	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)			DU	
Emprunts et dettes financières divers (dont emprunts participatifs)	EI		DV 323 514	406 371
Avancées et acomptes reçus sur commandes en cours			DW	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			DX 36 635	25 625
Dettes fiscales et sociales			DY 139 222	81 445
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			DZ	
Autres dettes			EA	
Produits constatés d'avance (4)			EB	
TOTAL IV			EC 499 371	513 440
Ecart de conversion passif			ED V	
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)			EE 2 911 400	2 633 241

Renvois			
(1) Ecart de réévaluation incorporé au capital	1B		
(2) Dont réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C		
(2) Dont écart de réévaluation libre	1D		
(2) Dont réserve de réévaluation (1976)	1E		
(3) Dont réserve réglementée des plus-values à long terme	1F		
(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	1G	499 371	513 440
(5) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques et CCP	1H		

③ COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE

Exercice clos le 31/01/2018

Néant ☐

	France		Exportations et livr. intracommunautaires		Total	31/01/2017
Ventes de marchandises	FA		FB		FC	
Production vendue :						
- biens	FD		FE		FF	
- services	FG	647 913	FH		FI	793 976
Chiffre d'affaires nets	FJ	647 913	FK		FL	793 976
Production stockée					FM	
Production immobilisée					FN	
Subventions d'exploitation					FO	
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges (9)					FP	1 037
Autres produits (1) (11)					FQ	453
Total des produits d'exploitation (2) (I)					FR	795 466
Achats de marchandises (y compris droits de douane)					FS	
Variation de stock (marchandises)					FT	
Achats matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)					FU	
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)					FV	
Autres achats et charges externes (3)					FW	48 217
Impôts, taxes et versements assimilés					FX	13 780
Salaires et traitements					FY	140 337
Charges sociales (10)					FZ	51 006
Dotations d'exploitation sur immobilisations : dotations aux amortissements					GA	797
Dotations d'exploitation sur immobilisations : dotations aux provisions					GB	
Dotations d'exploitation sur actif circulant : dotations aux provisions					GC	
Dotations d'exploitation pour risques et charges : dotations aux provisions					GD	
Autres charges (12)					GE	102
Total des charges d'exploitations (4) (II)					GF	253 342
1- RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)					GG	542 124
Bénéfice attribué ou perte transférée					GH	
Perte supportée ou bénéfice transféré					GI	
Produits financiers de participations (5)					GJ	
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK	
Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	20 504
Reprises sur provisions et transferts de charges					GM	
Différences positives de change					GN	
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO	
Total des produits financiers (V)					GP	20 504
Dotations financières aux amortissements et provisions					GQ	
Intérêts et charges assimilées (6)					GR	10 157
Différences négatives de change					GS	
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT	
Total des charges financières (VI)					GU	10 157
2- RESULTAT FINANCIER (V) - (VI)					GV	10 347
3- RESULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)					GW	552 471

4p

④ COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE (suite)

Exercice clos le 31/01/2018

Néant ☐

										31/01/2018		31/01/2017		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion										HA				
Produits exceptionnels sur opérations en capital										HB				
Reprises sur provisions et transferts de charges										HC				
Total des produits exceptionnels (7) (VII)										HD				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)										HE	1 519	1 202		
Charges exceptionnelles sur opérations en capital										HF				
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)										HG				
Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)										HH	1 519	1 202		
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)										HI	(1 519)	(1 202)		
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)										HJ				
Impôts sur les bénéfices (X)										HK	78 528	176 540		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)										HL	1 016 982	815 970		
TOTAL DES CHARGES (III + IV + VI + VIII + IX + X)										HM	524 755	441 241		
5 - BENEFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)										HN	492 227	374 729		
(1)	- Produits nets partiels sur opérations à long terme									HO				
(2)	- Produits de locations immobilières									HY				
	- Produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)									IG				
(3)	- Crédit-bail mobilier									HP				
	- Crédit-bail immobilier									HQ	26 131	9 497		
(4)	- Charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)									IH				
(5)	- Produits concernant les entreprises liées									IJ				
(6)	- Intérêts concernant les entreprises liées									IK				
(6 bis)	Dont : - Dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du CGI)									HX				
	- Amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)									RC				
(6 ter)	- Amortissements exceptionnels de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)									RD				
(9)	- Transferts de charges									A1	1 759	1 037		
(10)	- Cotisations personnelles de l'exploitant (13)									A2				
(11)	- Redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)									A3				
(12)	- Redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)									A4				
(13)	- Primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives									A6		obligatoires	A9	
(7)	Détail des produits et charges exceptionnels									Charges exceptionnelles		Produits exceptionnels		
PENALITES ET AMENDES										1 519				
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs									Charges antérieures		Produits antérieurs		

ANNEXE

Règles et méthodes comptables

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/01/2018 dont le total du bilan avant répartition est de 2 911 400 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 492 227 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/02/2017 au 31/01/2018.

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

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général (PCG, Règlement ANC 2015-06).

Les conventions générales comptables ont été appliquées, 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.

Faits caractéristiques

La société a souscrit au capital d'une société créée au cours de l'année 2017 à hauteur de 60%.
La société BAYA n'a pas encore débuté son activité.

Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture

Néant.

Informations relatives aux opérations inscrites au bilan et compte de résultat

Ne sont mentionnées dans l'annexe que les informations à caractère significatif.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (y compris les droits de mutation, honoraires, ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition).

Amortissements

Ils sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire ou dégressif.

- | | |
|-------------------------|--------|
| • Matériel de transport | 5 ans, |
| • Mobilier de bureau | 5 ans. |

Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'acquisition (y compris les droits de mutation, honoraires, ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition).

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à cette valeur, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Créances

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

Crédit Impôt Compétitivité Emploi (CICE)

Le crédit d'impôt compétitivité emploi théorique correspondant aux rémunérations éligibles courues à la date de clôture a été constaté au titre des créances à recevoir sur l'Etat pour un montant de 155 €.

Conformément à la recommandation de l'Autorité des normes comptables, le produit correspondant a été porté au crédit du compte 649 - Charges de personnel - CICE.

Le produit du CICE théorique (propre à l'entité) comptabilisé à la date de clôture de l'exercice s'élève à 2 080 €.

Engagements de départ à la retraite

Les engagements de la société en matière d'indemnités de départ à la retraite de ses salariés sont mentionnés en engagements financiers donnés, à l'exclusion d'une constatation par voie comptable.

L'estimation des engagements de départ à la retraite s'effectue de façon rétrospective prorata temporis (droits individuels acquis au jour du départ à la retraite, proratisés à la date du calcul) sur la base d'une hypothèse de départ à l'initiative du salarié à l'âge de 65 ans (âge maintenu malgré la réforme légale par mesure de simplification compte tenu de l'incidence non significative des modifications apportées sur le calcul de la provision pour l'exercice 2018) en tenant compte des éléments suivants :

- paramètres propres à chacun des salariés de la société (âge à la clôture, ancienneté, statut, taux de mortalité et salaire brut annuel),
- données spécifiques à la société (convention collective, hypothèse de progression de la masse salariale, taux de rotation prévisionnel du personnel et taux de charges sociales),
- taux d'actualisation retenu à 2.50%.

Les montants éventuellement couverts par une assurance spécifique sont mentionnés en engagements reçus.

Informations requises par l'article R.123-198 - 9° du code de commerce

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élève à 8 250 € hors taxe.

Composition du capital Social

POSTES CONCERNES	Nombre	Valeur Nominale	Montant en Euros
1-Actions ou parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	10 300	10.00000	103 000
2-Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice			
3-Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice			
4-Actions ou parts sociales composant le capital social à la fin de l'exercice (1+2-3)	10 300	10.00000	103 000

Engagements financiers

ENGAGEMENTS DONNES :

Nature des engagements donnés	Montant en Euros
Effets escomptés non échus	
Aval et cautions	
Crédit-bail mobilier	181 800
Crédit-bail immobilier	
Autres engagements	
TOTAL	181 800

Commentaire

ENGAGEMENTS RECUS :

Nature des engagements reçus	Montant en Euros
Abandon de créances	
TOTAL	

Commentaire

4p

Tableaux financiers relatifs aux crédits-bails en cours

	Terrains	Constructions	Mat. & Outil.	Autres immob.	TOTAL
Valeur d'origine :				181 855	181 855
Amortissements :					
Cumuls des exercices antérieurs				7 873	7 873
Dotations de l'exercice				25 531	25 531
TOTAL				33 404	33 404
Valeur nette théorique					
Redevances payées :					
Cumuls des exercices antérieurs				9 997	9 997
Montants de l'exercice				28 548	28 548
TOTAL				38 545	38 545
Redevances restant dues :					
A 1 an au plus				37 659	37 659
Entre 1 et 5 ans				85 897	85 897
A plus de 5 ans					
TOTAL				123 556	123 556
Valeur résiduelle :					
A 1 an au plus					
Entre 1 et 5 ans					
A plus de 5 ans					
TOTAL					
Montant pris en charge dans l'exercice :				26 131	26 131

Liste des filiales et participations

Dénomination Siège social	Capital Capitaux propres	Q. P. Détenue Divid. encaiss	Val. brute Titres Val. nette Titres	Prêts avancés Cautions	Chiffre d'affaires Résultat
FILIALES (plus de 50%)					
GAB 03 CUSSET	10 000 221 891	100.00	10 000 10 000	(156 095)	11 682 787 94 973
BAYA CUSSET	10 000	60.00	10 000 10 000		
PARTICIPATIONS (10 à 50%)					
OASIS PARIS	1 000 (57 234)	49.00	490 490	601 876	15 586 (10 775)
CEVEDE CUSSET	288 000 3 914 321	50.00	1 030 000 1 030 000	631 233	59 823 835 (14 476)
AUTRES TITRES					

Etat des immobilisations

Cadre A	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation de l'exercice	Acquisitions créances virements
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
TOTAL			
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Inst. gales., agencts. et aménagt. const.			
Installations techniques, matériel et outillages ind.			
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers	10 000		4 900
Mat. de transport			4 260
Mat. de bureau et info., mobilier			
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	10 000		9 160
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	1 040 490		
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
TOTAL	1 040 490		
TOTAL GENERAL	1 050 490		9 160

Cadre B	Diminutions		Valeur brute des Immo en fin d'exercice	Réévaluation, légale ou éval. par mise en équival.
	Virement	Cession		Valeur d'origine des Immo en fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles				
TOTAL				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Inst. gales., agencts. et aménagt. const				
Installations techniques, matériel et outillages ind.				
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers			10 000	
Mat. de transport			4 900	
Mat. de bureau et info., mobilier			4 260	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL			19 160	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	(6 000)		1 046 490	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
TOTAL	(6 000)		1 046 490	
TOTAL GENERAL	(6 000)		1 065 650	

Etat des amortissements

Situation et mouvements de l'exercice	Montant, au début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Montant en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais d'étab. et développement				
Autres postes d'immo. incorp.				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Ins. gales., agenc. et aménag. des constr.				
Inst. techniques, mat. et outillage indust.				
Inst. gales., agenc. et aménagements divers				
Matériel de transport		340		340
Mat. de bureau et informatique, mobilier		457		457
Emballages récup. et divers				
		797		797
TOTAL GENERAL		797		797

Immobilisations amortissables	Ventil. mouvements provision amortissements dérogatoires						Mouvement net des amort. à la fin de l'exercice
	DOTATIONS			REPRISES			
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Immobilisations incorporelles							
Frais d'étab. et développement (I)							
Autres postes d'immo. incorp. (II)							
TOTAL							
Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
Constructions sur sol d'autrui							
Inst. gales., agenc. et aménag. des constr.							
Inst. techniques, mat. et outillage indust.							
Inst. gales., agenc. et aménagements divers							
Matériel de transport							
Mat. de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récup. et divers.							
TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GENERAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE		TOTAL GENERAL NON VENTILE		TOTAL GENERAL NON VENTILE		TOTAL GENERAL NON VENTILE	

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net début d'exercice	Augment.	Dotations exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Etat des provisions et dépréciations

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentations des dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées	Non-utilisées	
Réglementées					
Provisions pour reconstitution des gisements					
Provisions pour investissements					
Provisions pour hausse des prix					
Amortissements dérogatoires					
Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger av. 01/01/1992					
Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger apr. 01/01/1992					
Provisions pour prêts d'installation					
Autres provisions réglementées					
TOTAL I					
Risques et charges					
Provisions pour litiges					
Provisions pour garanties données aux clients					
Provisions pour pertes sur marché à terme					
Provisions pour amendes et pénalités					
Provisions pour pertes de change					
Provisions pour pensions & obligations					
Provisions pour impôts					
Provisions pour renouvellement des immobilisations					
Provisions pour gros entretiens et grandes révisions					
Provisions pour charges soc. fisc. sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
TOTAL II					
Nature des dépréciations	Montant au début de l'exercice	Augmentations des dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées	Non-utilisées	
Dépréciations					
Immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles					
Immobilisations titres mis en équivalence					
Immobilisations titres de participations					
Immobilisations financières					
Sur stocks et en cours					
Sur comptes clients	936				936
Autres provisions pour dépréciation					
TOTAL III	936				936
TOTAL GENERAL (I+II+III)	936				936
Dont dotations et reprises : - d'exploitation					
Dont dotations et reprises : - financières					
Dont dotations et reprises : - exceptionnelles					
Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation					

Etat des créances

	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières			
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	398 625	397 502	1 123
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices	96 468	96 468	
Taxe sur la valeur ajoutée	8 058	8 058	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers	155	155	
Groupe et associés (2)	1 243 053	1 243 053	
Débiteurs divers (dont créances relatives à des op. de pension de titres)	52	52	
Charges constatées d'avance	3 432	3 432	
TOTAL	1 749 843	1 748 720	1 123
(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques			



Etat des dettes

	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances à moins d'1 an	Echéances de 1 à 5 ans	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des étabts de crédit (1)				
- à 1 an max. à l'origine				
- à plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	36 635	36 635		
Personnel et comptes rattachés	41 792	41 792		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	24 622	24 622		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	68 236	68 236		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	4 572	4 572		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)	323 514	323 514		
Autres dettes (dont dettes relatives à des op. de pension de titres)				
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	499 371	499 371		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice				
(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques	164 782			

Eléments relevant de plusieurs postes du bilan

Entreprises liées avec lesquelles la société a un lien de participation

	Montant Entreprises liées	Montant Entreprises avec lesquelles la société a un lien de participation
Capital souscrit non appelé		
Avances et acomptes sur immob incorporelles		
Avances et acomptes sur immob corporelles		
Participations		1 046 490
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		383 260
Autres créances		1 243 053
Capital souscrit et appelé non versé		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
Emprunts obligataires convertibles		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		156 095
Avances et acomptes sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		405
Autres dettes		
Produits de participation		350 131
Autres produits financiers		16 527
Charges financières		1 965

commentaire



Produits à recevoir

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/01/2018	31/01/2017
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	16 682.14	35 365.00
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	16 682.14	35 365.00

Détail des produits à recevoir

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/01/2018	31/01/2017
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	16 682.14	35 365.00
448700 Etat - produits à recevoir	155.00	558.00
455870 Intérêts C/C à recevoir	16 527.14	34 807.00
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	16 682.14	35 365.00

Charges à payer

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/01/2018	31/01/2017
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses	4 601.18	11 325.80
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	22 765.80	22 610.40
Dettes fiscales et sociales	36 821.14	23 661.22
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	64 188.12	57 597.42

Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/01/2018	31/01/2017
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses	4 601.18	11 325.80
455800 Associés - intérêts courus	4 601.18	11 325.80
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	22 765.80	22 610.40
408100 Fournisseurs - fact. non parvenues	22 765.80	22 610.40
Dettes fiscales et sociales	36 821.14	23 661.22
428200 Dettes provis. pr congés à payer	22 060.58	11 315.36
428600 Personnel - autres charges à payer	1 433.95	2 834.27
438200 Charges sociales s/congés à payer	8 754.32	4 495.96
438600 Charges sociales - charges à payer		504.12
448600 Etat - autres charges à payer	4 572.29	4 511.51
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	64 188.12	57 597.42

DETAIL DES COMPTES



SAS YABE

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 janvier 2018

Ordres de Commissaires aux comptes membre de la Compagnie Régionale de l'iom

Le Saint-Cloud – Entrée 1
01, Rue de la Grange aux Grains – 03700 BELLERIVE SUR ALLIER – FRANCE
Tél : 04 43 50 01 01 – Email : ecypres@accore-grp.com
SARL au capital de 7 622,-€ - Siret : 349 075 143 00033 – APE : 6920Z

SOGAREC
Commissaire aux comptes

Membre de la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes de RIOM
3 rue des Forges - 03100 MONTLUÇON - FRANCE
Tél : 04.70.28.28.60 - Fax : 04.70.28.85.19 - Email : flaporte@laporte-associates.fr
SARL au capital de 120 975,-€ - Siret : 339 454 654 – APE : 6920Z

SAS YABE

S.A.S. au capital de 103 000 Euros
Siège social : Rue des Peupliers

03300 - CUSSET

444 977 474 R.C.S. CUSSET

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 JANVIER 2018

A l'assemblée générale de la S.A.S. YABE.

1°) OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS :

En exécution de la mission qui nous a été confiée aux termes de votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la SAS YABE, relatifs à l'exercice clos le 31 Janvier 2018, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

2°) FONDEMENT DE L'OPINION :

REFERENTIEL D'AUDIT

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

INDEPENDANCE

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} Février 2017 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

3°) JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS :

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Nos contrôles ont essentiellement porté sur l'analyse de la valeur des titres de participations détenus sur les sociétés filiales. Nous avons donc constaté que la valeur nette des titres au 31 Janvier 2018 est de 1 046K€.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

4°) VERIFICATION DU RAPPORT DE GESTION ET DES AUTRES DOCUMENTS ADRESSES AUX ACTIONNAIRES :

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Président et dans les autres documents adressés aux associés sur la situation financière et les comptes annuels.

En application de la loi, nous nous sommes assurés que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

5°) RESPONSABILITES DE LA DIRECTION ET DES PERSONNES CONSTITUANT LE GOUVERNEMENT D'ENTREPRISE RELATIVES AUX COMPTES ANNUELS :

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de l'association à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider l'association ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par l'assemblée générale.

6°) RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A L'AUDIT DES COMPTES ANNUELS :

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative.

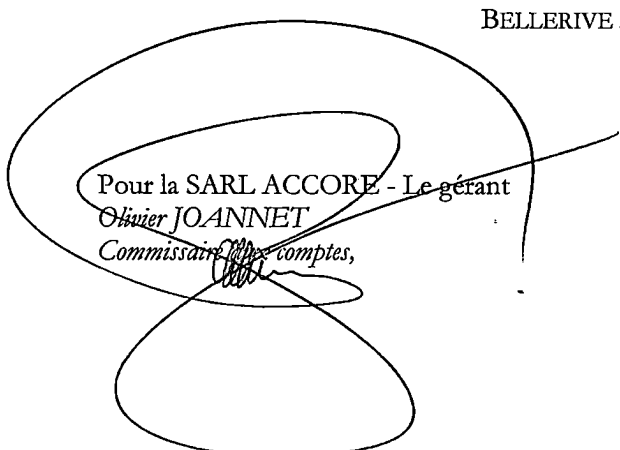
Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- Il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne;
- Il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- Il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- Il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- Il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

BELLERIVE SUR ALLIER, le 10 Juillet 2018



Pour la SARL ACCORE - Le gérant
Olivier JOANNET
Commissaire aux comptes,



Pour la SARL SOGAREC - Le gérant
Céline CLAYTON
Commissaire aux comptes,

In Extenso

Bilan Actif

	Brut	Amort. Prov.	Net Au 31/01/2018	Net Au 31/01/2017
Capital souscrit non appelé				
Actif Immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériels et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	19 160	797	18 363	10 000
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations évaluées selon mise en équivalence	1 046 490		1 046 490	1 040 490
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL (I)	1 065 650	797	1 064 853	1 050 490
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Matières premières, autres approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Clients et comptes rattachés	398 625	936	397 690	171 678
Autres	1 347 786		1 347 786	922 238
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres Titres				
Instruments de Trésorerie				
Disponibilités	97 639		97 639	487 901
Charges constatées d'avance	3 432		3 432	934
TOTAL (II)	1 847 483	936	1 846 547	1 582 751
Frais d'émission d'emprunts à évaluer (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I à V)	2 913 133	1 733	2 911 400	2 633 241

SAS YABE

Bilan au 31/01/2018

| 3 |

In Extenso

Bilan Passif

	Net Au 31/01/2018	Net Au 31/01/2017
Capitaux Propres		
Capital social ou individuel dont versé :	103 000	103 000
103 000		
Prime d'émission, de fusion, d'apport		
Ecart de réévaluation		
Ecart d'équivalence		
Réserves :		
- Réserve légale	10 300	10 300
- Réserves statutaires ou contractuelles		
- Réserves réglementées		
- Autres réserves	1 631 772	1 631 772
Report à nouveau	174 729	
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	492 227	374 729
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	2 412 028	2 119 801
Autres fonds propres		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Autres		
TOTAL (I BIS)		
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL (II)		
Emprunts et dettes		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses	323 514	406 371
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	36 635	25 625
Dettes fiscales et sociales	139 222	81 445
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL (III)	499 371	513 440
Ecart de conversion passif (IV)		
TOTAL GENERAL (I à IV)	2 911 400	2 633 241
Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques et CCP		

SAS YABE

Bilan au 31/01/2018

| 4 |

Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/02/2017 au 31/01/2018			Du 01/02/2018 Au 31/01/2017
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation				
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	647 913		647 913	793 976
Chiffre d'affaires Net	647 913		647 913	793 976
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues				
Reprises sur amort., dépréciations, provisions, transferts de charges			1 759	1 037
Autres produits			159	453
TOTAL (I)			649 831	795 466
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stocks (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stocks (matières premières et autres appro.)				
Autres achats et charges externes *			66 233	48 217
Impôts, taxes et versements assimilés			11 700	13 780
Salaires et traitements			257 715	140 337
Charges sociales			103 554	51 006
Dotations aux amortissements sur immobilisations			797	
Dotations aux dépréciations des immobilisations				
Dotations aux dépréciations des actifs circulants				
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Autres charges			102	
TOTAL (II)			440 101	253 342
* Y compris :				
- Redevances de crédit-bail mobilier				
- Redevances de crédit-bail immobilier			26 131	9 497
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)			209 731	542 124
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
Produits financiers de participation				
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			367 151	20 504
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL (V)			367 151	20 504
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées			4 607	10 157
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements				
TOTAL (VI)			4 607	10 157
RESULTAT FINANCIER (V - VI)			362 544	10 347
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II-III-IV+V-VI)			572 274	552 471

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)	Du 01/02/2017 Au 31/01/2018	Du 01/02/2018 Au 31/01/2017
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge		
TOTAL (VII)		
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	1 519	1 202
Sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL (VIII)	1 519	1 202
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	(1 519)	(1 202)
Participations des salariés (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	78 528	176 540
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	1 016 982	815 970
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	524 755	441 241
BENEFICE OU PERTE (TOTAL DES PRODUITS - TOTAL DES CHARGES)	492 227	374 729
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entités liées		
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		

Règles et méthodes comptables

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/01/2018 dont le total du bilan avant répartition est de 2 911 400 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 492 227 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/02/2017 au 31/01/2018.

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

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général (PCG, Règlement ANC 2015-06).

Les conventions générales comptables ont été appliquées, 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.

Faits caractéristiques

La société a souscrit au capital d'une société créée au cours de l'année 2017 à hauteur de 60%.
La société BAYA n'a pas encore débuté son activité.

Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture

Néant.

Informations relatives aux opérations inscrites au bilan et compte de résultat

Ne sont mentionnées dans l'annexe que les informations à caractère significatif.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (y compris les droits de mutation, honoraires, ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition).

Amortissements

Ils sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire ou dégressif.

- | | |
|-------------------------|--------|
| • Matériel de transport | 5 ans, |
| • Mobilier de bureau | 5 ans. |

Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'acquisition (y compris les droits de mutation, honoraires, ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition).

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à cette valeur, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

ANNEXE

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

Crédit Impôt Compétitivité Emploi (CICE)

Le crédit d'impôt compétitivité emploi théorique correspondant aux rémunérations éligibles courues à la date de clôture a été constaté au titre des créances à recevoir sur l'Etat pour un montant de 155 €.

Conformément à la recommandation de l'Autorité des normes comptables, le produit correspondant a été porté au crédit du compte 649 - Charges de personnel - CICE.

Le produit du CICE théorique (propre à l'entité) comptabilisé à la date de clôture de l'exercice s'élève à 2 080 €.

Engagements de départ à la retraite

Les engagements de la société en matière d'indemnités de départ à la retraite de ses salariés sont mentionnés en engagements financiers donnés, à l'exclusion d'une constatation par voie comptable.

L'estimation des engagements de départ à la retraite s'effectue de façon rétrospective prorata temporis (droits individuels acquis au jour du départ à la retraite, proratisés à la date du calcul) sur la base d'une hypothèse de départ à l'initiative du salarié à l'âge de 65 ans (âge maintenu malgré la réforme légale par mesure de simplification compte tenu de l'incidence non significative des modifications apportées sur le calcul de la provision pour l'exercice 2018) en tenant compte des éléments suivants :

- paramètres propres à chacun des salariés de la société (âge à la clôture, ancienneté, statut, taux de mortalité et salaire brut annuel),
- données spécifiques à la société (convention collective, hypothèse de progression de la masse salariale, taux de rotation prévisionnel du personnel et taux de charges sociales),
- taux d'actualisation retenu à 2,50%.

Les montants éventuellement couverts par une assurance spécifique sont mentionnés en engagements reçus.

Informations requises par l'article R.123-198 - 9° du code de commerce

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élève à 8 250 € hors taxe.

Composition du capital Social

POSTES CONCERNES	Nombre	Valeur Nominale	Montant en Euros
1-Actions ou parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	10 300	10.00000	103 000
2-Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice			
3-Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice			
4-Actions ou parts sociales composant le capital social à la fin de l'exercice (1+2-3)	10 300	10.00000	103 000

Engagements financiers

ENGAGEMENTS DONNES :

Nature des engagements donnés	Montant en Euros
Effets escomptés non échus	
Aval et cautions	
Crédit-bail mobilier	181 800
Crédit-bail immobilier	
Autres engagements	
TOTAL	181 800

Commentaire

ENGAGEMENTS RECUS :

Nature des engagements reçus	Montant en Euros
Abandon de créances	
TOTAL	

Commentaire

Tableaux financiers relatifs aux crédits-bails en cours

	Terrains	Constructions	Mat. & Outill.	Autres immob.	TOTAL
Valeur d'origine :				181 855	181 855
Amortissements :					
Cumuls des exercices antérieurs				7 873	7 873
Dotations de l'exercice				25 531	25 531
TOTAL				33 404	33 404
Valeur nette théorique					
Redevances payées :					
Cumuls des exercices antérieurs				9 997	9 997
Montants de l'exercice				28 548	28 548
TOTAL				38 545	38 545
Redevances restant dues :					
A 1 an au plus				37 659	37 659
Entre 1 et 5 ans				85 897	85 897
A plus de 5 ans					
TOTAL				123 556	123 556
Valeur résiduelle :					
A 1 an au plus					
Entre 1 et 5 ans					
A plus de 5 ans					
TOTAL					
Montant pris en charge dans l'exercice :				26 131	26 131

Liste des filiales et participations

Dénomination Société	Capital Capitaux propres	G. P. Bénéfice B.N.L. anecies	Val. brute titres Val. nette titres	Prêts avances Cautions	Autres titres Résultat
FILIALES (plus de 50%)					
GAB 03 CUSSET	10 000 221 891	100.00	10 000 10 000	(156 095)	11 682 787 94 973
BAYA CUSSET	10 000	60.00	10 000 10 000		
PARTICIPATIONS (10 à 50%)					
OASIS PARIS	1 000 (57 234)	49.00	490 490	601 876	15 586 (10 775)
CEVEDE CUSSET	288 000 3 914 321	50.00	1 030 000 1 030 000	631 233	59 823 835 (14 476)
AUTRES TITRES					

Etat des immobilisations

Dénomination	Valeur brute Grosses		Amortissements Dépréciations	
	Valeur brute	Grosses	Valeur brute	Grosses
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles				
TOTAL				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Inst. gales., agents. et aménagt. const.				
Installations techniques, matériel et outillages ind.				
Inst. gales., agents. et aménagt. divers				
Mat. de transport				
Mat. de bureau et info., mobilier				
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL	10 000			9 160
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
TOTAL	1 040 490			
TOTAL GENERAL	1 050 490			9 160
GAB 03				
Dénomination		Valeur brute Grosses		Valeur brute Grosses
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles				
TOTAL				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Inst. gales., agents. et aménagt. const.				
Installations techniques, matériel et outillages ind.				
Inst. gales., agents. et aménagt. divers				
Mat. de transport				
Mat. de bureau et info., mobilier				
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL			10 000	4 900
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
TOTAL	(6 000)		1 046 490	
TOTAL GENERAL	(6 000)		1 065 650	

Etat des amortissements

Situation et mouvements de l'exercice	Montants d'abattement de l'exercice	Augment.	Diminu.	Montants fin d'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais d'étab. et développement				
Autres postes d'immo. incorp.				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Inst. gales., agenc. et aménag. des constr.				
Inst. techniques, mat. et outillage indust.				
Inst. gales., agenc. et aménagements divers				
Matériel de transport		340		340
Mat. de bureau et informatique, mobilier		457		457
Emballages récup. et divers				
TOTAL GENERAL		797		797

Immobilisations amortissables	Ventil. mouvements provision amortissements dépréciées					
	DOTATIONS			REPRISES		
	Différentiel de dot.	Mont. de dot.	Amort. except.	Différentiel de dot.	Mont. de dot.	Amort. except.
Immobilisations incorporelles						
Frais d'étab. et développement (I)						
Autres postes d'immo. incorp. (II)						
TOTAL						
Immobilisations corporelles						
Terrains						
Constructions sur sol propre						
Constructions sur sol d'autrui						
Inst. gales., agenc. et aménag. des constr.						
Inst. techniques, mat. et outillage indust.						
Inst. gales., agenc. et aménagements divers						
Matériel de transport						
Mat. de bureau, informatique, mobilier						
Emballages récup. et divers.						
TOTAL						
Frais d'acquisition de titres de participations						
TOTAL GENERAL						
TOTAL GENERAL NON VENTILE						
TOTAL GENERAL NON VENTILE						

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montants d'abattement de l'exercice	Augment.	Diminu.	Montants fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

SAS YABE

Bilan au 31/01/2018

[14]

Etat des provisions et dépréciations

Nature des provisions	Montants d'abattement de l'exercice	Augmentations des dotations de l'exercice	Diminutions reprises de l'exercice		Montants fin d'exercice
			Utilisées	Non-utilisées	
Réglementées					
Provisions pour reconstitution des gisements					
Provisions pour investissements					
Provisions pour hausse des prix					
Amortissements dérogatoires					
Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger av. 01/01/1992					
Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger apr. 01/01/1992					
Provisions pour prêts d'installation					
Autres provisions réglementées					
TOTAL I					
Risques et charges					
Provisions pour litiges					
Provisions pour garanties données aux clients					
Provisions pour pertes sur marché à terme					
Provisions pour amendes et pénalités					
Provisions pour pertes de change					
Provisions pour pensions & obligations					
Provisions pour impôts					
Provisions pour renouvellement des immobilisations					
Provisions pour gros entretiens et grandes révisions					
Provisions pour charges soc. fisc. sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
TOTAL II					
Nature des dépréciations					
Dépréciations					
Immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles					
Immobilisations titres mis en équivalence					
Immobilisations titres de participations					
Immobilisations financières					
Sur stocks et en cours					
Sur comptes clients	936				936
Autres provisions pour dépréciation					
TOTAL III	936				936
TOTAL GENERAL (I+II+III)	936				936
Dont dotations et reprises : - d'exploitation					
Dont dotations et reprises : - financières					
Dont dotations et reprises : - exceptionnelles					
Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation					

SAS YABE

Bilan au 31/01/2018

[15]

Etat des créances

	Liquides de l'actif		
	Montant brut	Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières			
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	398 625	397 502	1 123
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices	96 468	96 468	
Taxe sur la valeur ajoutée	8 058	8 058	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers	155	155	
Groupe et associés (2)	1 243 053	1 243 053	
Débiteurs divers (dont créances relatives à des op. de pension de titres)	52	52	
Charges constatées d'avance	3 432	3 432	
TOTAL	1 749 843	1 748 720	1 123
(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques			

Etat des dettes

	Échéances des dettes			
	Montant brut	Echéances à moins d'1 an	Echéances de 1 à 5 ans	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1)				
- à 1 an max. à l'origine				
- à plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	36 635	36 635		
Personnel et comptes rattachés	41 792	41 792		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	24 622	24 622		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	68 236	68 236		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	4 572	4 572		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)	323 514	323 514		
Autres dettes (dont dettes relatives à des op. de pension de titres)				
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	499 371	499 371		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice				
(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques	164 782			

Eléments relevant de plusieurs postes du bilan

Entreprises liées avec lesquelles la société a un lien de participation

	Montant Entreprises liées	Montant Entreprises avec lesquelles la société a un lien de participation
Capital souscrit non appelé		
Avances et acomptes sur immob incorporelles		
Avances et acomptes sur immob corporelles		
Participations		1 046 490
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		383 260
Autres créances		1 243 053
Capital souscrit et appelé non versé		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
Emprunts obligataires convertibles		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		156 095
Avances et acomptes sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		405
Autres dettes		
Produits de participation		350 131
Autres produits financiers		16 527
Charges financières		1 965

commentaire

Produits à recevoir

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/01/2018	31/01/2017
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	16 682,14	35 365,00
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	16 682,14	35 365,00

Détail des produits à recevoir

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/01/2018	31/01/2017
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	16 682,14	35 365,00
448700 Etat - produits à recevoir	155,00	658,00
455870 Intérêts CVC à recevoir	16 527,14	34 807,00
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	16 682,14	35 365,00

In Extenso

Charges à payer

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/01/2018	31/01/2017
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses	4 601.18	11 325.80
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	22 765.80	22 610.40
Dettes fiscales et sociales	36 821.14	23 661.22
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	64 188.12	57 597.42

Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/01/2018	31/01/2017
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses	4 601.18	11 325.80
455800 Associés - intérêts courus	4 601.18	11 325.80
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	22 765.80	22 610.40
408100 Fournisseurs - fact. non parvenues	22 765.80	22 610.40
Dettes fiscales et sociales	36 821.14	23 661.22
428200 Dettes provis. pr congés à payer	22 060.58	11 315.36
428600 Personnel - autres charges à payer	1 433.95	2 834.27
438200 Charges sociales s/congés à payer	8 754.32	4 495.96
438600 Charges sociales - charges à payer		504.12
448600 Etat - autres charges à payer	4 572.29	4 511.51
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	64 188.12	57 597.42

YABE
Société par actions simplifiée
au capital de 103 000 euros
Siège social : Rue des Peupliers, 03300 CUSSET
RCS CUSSET 444 977 474

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 25 JUILLET 2018

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 janvier 2018

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 janvier 2018 s'élevant à 492 227 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	492 227 euros
Auquel s'ajoute :	
Le report à nouveau antérieur	174 729 euros
Pour former un bénéfice distribuable de	666 956 euros
 A titre de dividendes	 200 000,00 euros
Soit 19,42 euros par action	
 Le solde	 466 956 euros

En totalité au compte "**report à nouveau**" qui s'élève ainsi à **466 956 euros**.

Le dividende sera mis en paiement au siège social le **15 août 2018**.

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 janvier 2018 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 200 000,00 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

Nous vous informons que depuis le 1er janvier 2018, les dividendes supportent dès leur versement un prélèvement forfaitaire unique (PFU ou "flat tax") de 30%, soit 12,8% au titre de l'impôt sur le revenu et 17,2% de prélèvements sociaux.

Peuvent demander à être dispensées du prélèvement de 12,8% au titre de l'impôt sur le revenu les personnes physiques appartenant à un foyer fiscal dont le revenu fiscal de référence de l'avant-dernière année est inférieur à 50 000 euros (contribuables célibataires, divorcés ou veufs) ou 75 000 euros (contribuables soumis à une imposition commune). La demande de dispense doit être formulée, sous la responsabilité de l'associé, au plus tard le 30 novembre de l'année précédant le paiement du dividende.

L'option pour une imposition du dividende au barème progressif reste possible et doit être indiquée sur la déclaration de revenus. Dans ce cas, le prélèvement forfaitaire de 12,8% sera déduit de l'impôt dû. L'abattement de 40% sera maintenu mais les prélèvements sociaux seront assis sur le montant avant abattement.

Nous vous rappelons en outre que, conformément aux dispositions de l'article L. 136-7 du Code de la sécurité sociale, les prélèvements sociaux sur les dividendes versés aux personnes physiques fiscalement domiciliées en France sont soumis aux mêmes règles que le prélèvement mentionné à l'article 117 quater du Code général des impôts, c'est-à-dire prélevés à la source par l'établissement payeur, lorsque ce dernier est établi en France, et versés au Trésor dans les quinze premiers jours du mois suivant celui du paiement des dividendes.

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte que les dividendes distribués au titre des trois derniers exercices ont été les suivants :

Exercice clos le 31 janvier 2015 :

200 000,00 euros, soit 19,42 euros par titre.

dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 200 000,00 euros

Exercice clos le 31 janvier 2016 :

200 000,00 euros, soit 19,42 euros par titre

dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 200 000,00 euros

Exercice clos le 31 janvier 2017 :

200 000,00 euros, soit 19,42 euros par titre

dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 200 000,00 euros

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 25 juillet 2018

CETTE RESOLUTION EST ADOPTEE A L'UNANIMITE DES ASSOCIES PRESENTS OU REPRESENTES.

Certifié conforme
Le Président