

RCS : MONTPELLIER

Code greffe : 3405

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1991 B 01075

Numéro SIREN : 349 499 558

Nom ou dénomination : YVELIN SAS

Ce dépôt a été enregistré le 24/04/2018 sous le numéro de dépôt 3335

ATTESTATION DE CONFORMITE DES DOCUMENTS COMPTABLES

La société ou la personne morale désignée ci-après

Représentée

par son représentant légal (Qualité et identité) *FRANÇOIS LOISEAU, Président*

par une personne habilitée à effectuer cette certification par les textes régissant la forme de la société (Qualité et identité) :

- Certifie que les documents comptables transmis sous forme électronique sont conformes aux comptes approuvés par l'assemblée générale, ou, en cas d'associé unique, par ce dernier.

- Déclare donner mandat pour effectuer le dépôt des documents mentionnés aux articles L.232-21 à L.232-23 du code de commerce à :

nom:

prénom:

adresse ou dénomination:

.....

adresse du siège:

.....

numéro unique d'identification- (Siren):

Signature



1

BILAN - ACTIF

Désignation de l'entreprise : Yvelin SAS		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois * 1 2				
Adresse de l'entreprise Le Triangle 34265 Montpellier Cedex 2		Durée de l'exercice précédent * 1 2				
Numéro SIRET* 3 4 9 4 9 9 5 5 8 0 0 0 2 2			Néant <input type="checkbox"/> *			
		Exercice N clos le 3 1 1 2 2 0 1 7				
		Brut 1	Amortissements, provisions 2			
			Net 3			
Capital souscrit non appelé (I) AA						
ACTIF IMMOBILISÉ* IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement * AB		AC			
	Frais de développement * CX		CQ			
	Concessions, brevets et droits similaires AF	2 147 394	AG	1 420 999	726 395	
	Fonds commercial (1) AH	426 857	AI		426 857	
	Autres immobilisations incorporelles AJ	175 477	AK		175 477	
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles AL		AM			
	Terrains AN		AO			
	Constructions AP	244 871	AQ	201 133	43 737	
	Installations techniques, matériel et outillage industriels AR	43 538	AS	34 728	8 810	
	Autres immobilisations corporelles AT	581 967	AU	467 112	114 855	
Immobilisations en cours AV		AW				
Avances et acomptes AX		AY				
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence CS		CT			
	Autres participations CU		CV			
	Créances rattachées à des participations BB		BC			
	Autres titres immobilisés BD		BE			
	Prêts BF		BG			
	Autres immobilisations financières * BH	98 333	BI		98 333	
TOTAL (II) BJ		3 718 437	BK	2 123 972	1 594 465	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS*	Matières premières, approvisionnements BL		BM		
		En cours de production de biens BN		BO		
		En cours de production de services BP		BQ		
		Produits intermédiaires et finis BR		BS		
		Marchandises BT		BU		
	CRÉANCES	Avances et acomptes versés sur commandes BV		BW		
		Clients et comptes rattachés (3)* BX	795 821	BY		795 821
		Autres créances (3) BZ	3 917 775	CA		3 917 775
	DIVERS	Capital souscrit et appelé, non versé CB		CC		
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres:) CD	2 003 701	CE		2 003 701
	Disponibilités CF	436 750	CG		436 750	
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3) * CH	134 877	CI		134 877	
	TOTAL (III) CJ	7 288 924	CK		7 288 924	
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV) CW					
	Primes de remboursement des obligations (V) CM					
Écarts de conversion actif * (VI) CN						
TOTAL GÉNÉRAL (I à VI) CO		11 007 362	IA	2 123 972	8 883 390	
Renvois : (1) Dont droit au bail :		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes : CP		(3) Part à plus d'un an : CR		
Clause de réserve de propriété : *	Immobilisations :	Stocks :		Créances :		

1er EXEMPLAIRE DESTINÉ À L'ADMINISTRATION

© Sage

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n°2032

Désignation de l'entreprise		Yvelin SAS		Néant <input type="checkbox"/> *	
			Exercice N		
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : ...)	DA		420 480	
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB			
	Ecarts de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence <input style="width: 50px;" type="text" value="EK"/>)	DC			
	Réserve légale (3)	DD		44 262	
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE			
	Réserves réglementées (3) * (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours <input style="width: 50px;" type="text" value="B1"/>)	DF			
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* <input style="width: 50px;" type="text" value="EJ"/>)	DG		416 040	
	Report à nouveau	DH		9 582	
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI		594 831	
	Subventions d'investissement	DJ			
	Provisions réglementées *	DK			
	TOTAL (I)	DL		1 485 196	
	Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM		
Avances conditionnées		DN			
TOTAL (II)		DO			
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP		6 289	
	Provisions pour charges	DQ			
	TOTAL (III)	DR		6 289	
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS			
	Autres emprunts obligataires	DT			
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU		767 256	
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs <input style="width: 50px;" type="text" value="EI"/>)	DV		830	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW		262 218	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX		5 102 515	
	Dettes fiscales et sociales	DY		1 195 669	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ			
	Autres dettes	EA		59 400	
Compte régul.	EB		4 016		
TOTAL (IV)	EC		7 391 905		
Ecarts de conversion passif *	ED				
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE		8 883 390		
RENOIS	(1) Écart de réévaluation incorporé au capital	IB			
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Écart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	IC			
		ID			
		IE			
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF			
(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG		6 371 772		
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH		277 031		

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

3

COMPTE DE RÉSULTAT DE L' EXERCICE (En liste)

Désignation de l'entreprise : Yvelin SAS

Néant *

		Exercice N			
		France	Exportations et livraisons intracommunautaires	Total	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA	FB	FC	
	Production vendue { biens * services* }	FD	FE	FF	
		FG	8 252 643	FH	8 252 643
	Chiffres d'affaires nets*	FJ	8 252 643	FK	8 252 643
	Production stockée*			FM	
	Production immobilisée*			FN	
	Subventions d'exploitation			FO	16 885
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)			FP	65 029
	Autres produits (1) (11)			FQ	101 441
	Total des produits d'exploitation (2) (I)				FR
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*			FS	
	Variation de stock (marchandises)*			FT	
	Achats de 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) (6 bis)*			FW	1 739 699
	Impôts, taxes et versements assimilés*			FX	568 911
	Salaires et traitements*			FY	3 205 901
	Charges sociales (10)			FZ	1 576 891
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations { - dotations aux amortissements* - dotations aux provisions		GA	441 649
			Sur actif circulant : dotations aux provisions*	GB	
		Pour risques et charges : dotations aux provisions		GC	
	Autres charges (12)			GD	3 281
	Total des charges d'exploitation (4) (II)			GE	29 429
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)				GF	7 565 761
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée* (III)			GG	870 236
	Perte supportée ou bénéfice transféré* (IV)			GH	
PRODUITS FINANCIERS	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	293
	Reprises sur provisions et transferts de charges			GM	
	Différences positives de change			GN	42
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			GO	23 855
Total des produits financiers (V)				GP	24 189
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*			GQ	
	Intérêts et charges assimilées (6)			GR	4 032
	Différences négatives de change			GS	149
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			GT	
Total des charges financières (VI)				GU	4 181
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)				GV	20 009
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)				GW	890 244

(RENOIS : voir tableau n° 2053) * Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

4

COMPTES DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (Suite)

Désignation de l'entreprise <u>Yvelin SAS</u>		Néant <input type="checkbox"/> *	
		Exercice N	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		HA
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *		HB 2 674
	Reprises sur provisions et transferts de charges		HC
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)		HD 2 674
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)		HE 43
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *		HF
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)		HG
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)		HH 43
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)			HI 2 631
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)			HJ 144 751
Impôts sur les bénéfices * (X)			HK 153 293
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)			HL 8 462 860
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)			HM 7 868 029
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)			HN 594 831
REVENUS	(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme		HO
	(2) Dont { produits de locations immobilières		HY
	{ produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)		IG
	(3) Dont { - Crédit - bail mobilier *		HP
	{ - Crédit - bail immobilier		HQ
	(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)		IH
	(5) Dont produits concernant les entreprises liées		IJ
	(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées		IK
	(6bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)		HX
	(6ter) Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)		RC
	Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)		RD
	(9) Dont transferts de charges		A1 58 441
	(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)		A2
(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)		A3	
(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)		A4	
(13) Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives	A6	obligatoires	A9
(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :	Exercice N		
	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels	
PENALITES	43		
PRODUITS DE CESSIONS D ACTIF CORPOREL		2 674	
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :	Exercice N		
	Charges antérieures	Produits antérieurs	

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n°2032.

***Annexe
à l'arrêté des comptes***

Exercice 2017

INFORMATIONS JURIDIQUES

Entité sociale

Depuis le 17/09/2014, Yvelin a changé de structure juridique pour devenir une SAS.

M. LOISEAU en est le Président.

M. HUBERT est Directeur Général.

M. YVELIN reste Président du CA.

Actionnariat

Le 01/10/2014, l'actionnariat de la société se trouve modifié suite à l'arrivée d'un nouvel actionnaire dans le capital pour 30% des parts.

Bilan Actif

Yvelin SAS

Période du 01/01/17 au 31/12/17

Edition du 05/03/18

Tenue de compte EURO

RUBRIQUES	BRUT	Amortissements	Net (N) 31/12/2017	Net (N-1) 31/12/2016
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concession, brevets et droits similaires	2 147 394	1 420 999	726 395	629 929
Fonds commercial	426 857		426 857	426 857
Autres immobilisations incorporelles	175 477		175 477	234 693
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :	2 749 728	1 420 999	1 328 730	1 291 479
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions	244 871	201 133	43 737	53 227
Installations techniques, matériel et outillage industriel	43 538	34 728	8 810	6 520
Autres immobilisations corporelles	581 967	467 112	114 855	37 005
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :	870 376	702 973	167 403	96 752
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	98 333		98 333	98 293
TOTAL immobilisations financières :	98 333		98 333	98 293
ACTIF IMMOBILISÉ	3 718 437	2 123 972	1 594 465	1 486 524
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et approvisionnement				
Stocks d'en-cours de production de biens				
Stocks d'en-cours production de services				
Stocks produits intermédiaires et finis				
Stocks de marchandises				
TOTAL stocks et en-cours :				
CRÉANCES				
Avances, acomptes versés sur commandes				
Créances clients et comptes rattachés	795 821		795 821	465 023
Autres créances	3 917 775		3 917 775	3 891 952
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL créances :	4 713 596		4 713 596	4 356 975
DISPONIBILITÉS ET DIVERS				
Valeurs mobilières de placement	2 003 701		2 003 701	1 802 304
Disponibilités	436 750		436 750	608 905
Charges constatées d'avance	134 877		134 877	194 621
TOTAL disponibilités et divers :	2 575 328		2 575 328	2 605 830
ACTIF CIRCULANT	7 288 924		7 288 924	6 962 805
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes remboursement des obligations				
Écart de conversion actif				
TOTAL GÉNÉRAL	11 007 362	2 123 972	8 883 390	8 449 329

Bilan Passif

Yvelin SAS

Période du 01/01/17 au 31/12/17
Edition du 05/03/18
Tenue de compte EURO

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2017	Net (N-1) 31/12/2016
SITUATION NETTE		
Capital social ou individuel dont versé	420 480	420 480
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Écarts de réévaluation dont écart d'équivalence		
Réserve légale	44 262	44 262
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	416 040	447 200
Report à nouveau	9 582	1 709
Résultat de l'exercice	594 831	502 313
TOTAL situation nette :	1 485 196	1 415 965
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT		
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES		
CAPITAUX PROPRES	1 485 196	1 415 965
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	6 289	9 595
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	6 289	9 595
DETTES FINANCIÈRES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	767 256	670 196
Emprunts et dettes financières divers	830	649
TOTAL dettes financières :	768 086	670 845
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS	262 218	309 617
DETTES DIVERSES		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 102 515	4 813 695
Dettes fiscales et sociales	1 195 669	1 098 461
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	59 400	126 415
TOTAL dettes diverses :	6 357 584	6 038 571
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	4 016	4 736
DETTES	7 391 905	7 023 769
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GÉNÉRAL	8 883 390	8 449 329

Compte de Résultat (Première Partie)

Yvelin SAS

Période du 01/01/17 au 31/12/17

Edition du 05/03/18

Tenue de compte EURO

RUBRIQUES	France	Export	Net (N) 31/12/2017	Net (N-1) 31/12/2016
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	8 252 643		8 252 643	7 606 923
Chiffres d'affaires nets	8 252 643		8 252 643	7 606 923
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			16 885	4 867
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges			65 029	42 523
Autres produits			101 441	46 947
PRODUITS D'EXPLOITATION			8 435 997	7 701 260
CHARGES EXTERNES				
Achats de marchandises [et droits de douane]				
Variation de stock de marchandises				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stock [matières premières et approvisionnements]				
Autres achats et charges externes			1 739 699	1 535 143
TOTAL charges externes :			1 739 699	1 535 143
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS			568 911	530 330
CHARGES DE PERSONNEL				
Salaires et traitements			3 205 901	3 075 126
Charges sociales			1 576 891	1 544 009
TOTAL charges de personnel :			4 782 792	4 619 135
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			441 649	270 288
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant				
Dotations aux provisions pour risques et charges			3 281	4 024
TOTAL dotations d'exploitation :			444 930	274 312
AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION			29 429	23 133
CHARGES D'EXPLOITATION			7 565 761	6 982 053
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			870 236	719 207

Compte de Résultat (Seconde Partie)

Yvelin SAS

Période du 01/01/17 au 31/12/17

Edition du 05/03/18

Tenue de compte EURO

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2017	Net (N-1) 31/12/2016
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	870 236	719 207
Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS		
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	293	133
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change	42	
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	23 855	28 166
	24 189	28 298
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	4 032	5 671
Différences négatives de change	149	
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	4 181	5 671
RÉSULTAT FINANCIER	20 009	22 627
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS	890 244	741 834
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		1 311
Produits exceptionnels sur opérations en capital	2 674	
Reprises sur provisions et transferts de charges		
	2 674	1 311
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	43	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
	43	
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	2 631	1 311
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	144 751	122 147
Impôts sur les bénéfices	153 293	118 684
TOTAL DES PRODUITS	8 462 860	7 730 869
TOTAL DES CHARGES	7 868 029	7 228 556
BÉNÉFICE OU PERTE	594 831	502 313

Effectif Moyen

Yvelin SAS

Période du 01/01/17 au 31/12/17
Edition du 05/03/18
Tenue de compte EURO

EFFECTIFS	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	29	
Agents de maîtrise et techniciens	14	
Employés	30	
Ouvriers		
TOTAL	73	

INDEMNITES DE DEPART A LA RETRAITE

Les engagements en matière d'indemnités de départ à la retraite sont évalués à la valeur actuelle probable des droits accumulés en tenant compte des dispositions de la convention collective, des augmentations de salaires jusqu'à l'âge de départ à la retraite, de la rotation du personnel et des tables de mortalités. Les engagements ainsi calculés ne sont pas provisionnés et font l'objet d'une information en « Engagements hors bilan ». Les indemnités de départ à la retraite sont comptabilisées en charges lorsqu'elles sont effectivement constatées.

D'après nos calculs, l'engagement prévisionnel s'élèverait à environ 284 530 €.

Les hypothèses d'évaluation retenues sont les suivantes :

- Taux d'évolution des futurs salariés 3%
- Taux d'actualisation 1.5%
- Age de départ à la retraite 65 ans
- Taux de rotation 5 %
- Modalité de départ volontaire
- Taux de charges sociales 42% pour les cadres et agents de Maîtrise/ 40% pour les Employés

- La table de mortalité utilisée est la table règlementaire INSEE 2010-2012.

INFORMATIONS CICE (Crédit Impôt Compétitivité et emploi)

Le montant du Crédit d'impôt s'élève à 106 246 €. La société a choisi de le comptabiliser en réduction de la charge d'IS.

Son imputation sera la suivante :

Le CICE 2017 va permettre à Yvelin de poursuivre ses investissements informatiques en 2018 avec notamment la mise en place d'un nouveau progiciel métier.

INFORMATIONS DIVERSES

Notre charge d'honoraires des commissaires aux comptes s'élèvent à : 13 524 €

INFORMATIONS RELATIVES AU C.P.F

Depuis le 1er janvier 2015 le DIF, fusionné avec le CPF n'est plus géré par l'entreprise mais par la caisse des dépôts et consignations.

INFORMATIONS SUR LE RESULTAT EXCEPTIONNEL

Le résultat exceptionnel 2017 est excédentaire (2 631 €).
Il est obtenu par le produit de cession d'éléments d'actifs corporels.

CAPITAUX PROPRES

Le capital social reste inchangé par rapport à l'exercice 2016, c'est-à-dire 420.480 Euros, décomposé en 26.280 actions ordinaires d'une valeur nominale de 16 Euros.

L'année 2017 observe une hausse du bénéfice comptable (+18 %), notamment grâce à une augmentation du chiffre d'affaires de 8%.

TABLEAU RECAPITULATIF DES MOUVEMENTS DE CAPITAUX PROPRES

Rubriques et postes	Valeur brute 01/01/17	Affectation du résultat	Dividendes 2016	Dividende Exceptionnel	Dividendes 2016	Résultat 2017	Valeur brute 31/12/17
Capital social	420 480						420 480
Réserve légale	44 262						44 262
Autres réserves	447 200	152 800			(183 960)		416 040
Report à nouveau *	1 709	349 513	(341 640)				9 582
Résultat de l'exercice	502 313	(502 313)				594 831	594 831
Complément dividendes							
Total	1 415 964	0	(341 640)		(183 960)	594 831	1 485 195

(*) Le montant report à nouveau à l'ouverture se compose du :

Report à nouveau pour 1 709 €

Acomptes sur dividendes 2016 pour : 0 €

Pour rappel, les dividendes versés au titre de 2016 s'élèvent à : 341 640 €.

Aucun acompte sur dividende n'a été versé en 2016. Le solde de 341 640 € a été distribué en 2016.

Un dividende 2016 a été versé courant 2016 pour 183 960 € par prélèvement sur le compte « autres réserves ».

FILIALES ET PARTICIPATIONS

La société Yvelin n'a aucune filiale ni participation.

PARTICIPATION DES SALARIES

Un accord de participation a été conclu entre YVELIN et ses salariés. Cette réserve, calculée selon la formule légale, est affectée à un plan d'épargne entreprise ou versée directement au salarié selon les règles gouvernementales.

Engagements Financiers

Yvelin SAS

Période du 01/01/17 au 31/12/17
Edition du 05/03/18
Tenue de compte EURO

ENGAGEMENTS DONNÉS	Montant
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions, retraites et indemnités	284 530
Autres engagements donnés :	

TOTAL	284 530
--------------	----------------

ENGAGEMENTS RECUS	Montant
Avals et cautions et garanties	
Autres engagements reçus :	

TOTAL	
--------------	--

PRINCIPES REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence et selon les normes du PCG :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables,
- indépendance des exercices,

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors coût d'emprunt, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

La méthode retenue pour l'évaluation des éléments inscrits à l'actif immobilisé est la méthode des coûts historiques.

Aucune réévaluation n'a été pratiquée durant l'exercice.

Les méthodes d'amortissement sont les suivantes :

Poste	Mode	Durée
Logiciels	Linéaire	1 an
Site Internet	Linéaire	3 ans
V9 Assurances	Linéaire	3 ans
Aménagements Locaux	Linéaire	4 à 10 ans *
Matériel et Outillage	Dégressif/Linéaire	4 à 5 ans *
Véhicule	Linéaire	5 ans
Matériel et bureau & informatique	Dégressif	3 à 5 ans *
Mobilier	Linéaire	4 à 10 ans *

** selon la durée de vie probable d'utilisation du bien*

Les projets développés par Yvelin, font l'objet chaque année d'une étude sur l'avancement et sur le fait de pouvoir mener à bien le projet, sont porteurs d'avantages économiques futurs, sont évalués avec une fiabilité suffisante, et à ce titre font l'objet d'une activation.

Le montant des activations au 31/12/2017 s'élève à 344 314.96 €. Si ces critères sont remplis et que le projet n'est pas terminé, la société comptabilise les coûts en immobilisations en cours à la clôture de l'exercice. Le montant des immobilisations en cours au 31/12/2017 s'élève à 175 477.05 €.

PRINCIPES ET METHODES D'EVALUATION

Des créances :

Les créances sont comptabilisées à leur valeur nominale et font l'objet d'un suivi personnalisé afin de déterminer au mieux le risque pour chacune.

Des disponibilités et VMP :

Les V.M.P. sont valorisées selon la méthode FIFO. Si toutefois la valeur d'inventaire venait à être inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation serait alors constatée.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

La société a souscrit un emprunt pour financer ses investissements. La nouvelle version de l'extranet a été mise en production au cours de l'année 2017. Une dépréciation de la version V1 du progiciel métier GIPSY a été effectuée.

EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Néant .

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Les provisions pour risques et charges (6.3 K€) concernent principalement des litiges pour clients. 6.6 K€ ont été repris au cours de l'année 2017, et la société a passé 3.3 K€ de nouvelles provisions. Les provisions constituées reflètent l'estimation du risque encouru par la société.

Rubrique	Solde d'ouverture	Dotation de l'exercice		Reprise de l'exercice	Solde de clôture
		Montant	Objet		
Provision pour risques	3 840 €	0 €	Risque sur dossier recours BEZIERS	3 840 €	0 €
Provision pour risques	110 €	0 €	Risque sur dossier recours REIMS	0 €	110 €
Provision pour risques	1 621 €	0 €	Risque sur dossier Mbp MAIRIE DE SASSENAGE	1 621 €	0 €
Provision pour risques	455 €	0 €	Risque sur dossier Mpb BAGNEUX	455 €	0 €
Provision pour risques	74 €	0 €	Risque sur dossier recours LE PUY EN VELAY	74 €	0 €
Provision pour risques	596 €	0 €	Risque sur dossier recours REIMS	596 €	0 €
Provision pour risques	2 898 €	0 €	Risque sur dossier client CEDRE SANTE	0 €	2 898 €
Provision pour risques	0 €	2 281 €	Risque sur dossier client ARLES	0 €	2 281 €
Provision pour risques	0 €	1 000 €	Risque sur dossier Mbp SOTTEVILLE	0 €	1000 €

ACTIF IMMOBILISE

Mouvements de l'actif et Amortissements.

Les mouvements concernent :

- La mise en production du logiciel EDI client / Extranet version 2 / logiciel succeed together/ application métier CDG 15.
- La mise au rebut de logiciels et licences
- La cession de matériel informatique – ordinateurs et serveurs
- Souscription de plusieurs licences informatiques
- Renouvellement des serveurs
- L'achat de petit matériel mobilier et informatique

Fonds de commerce.

Le fonds de commerce est composé des éléments cédés par le cabinet YVELIN à YVELIN SA, c'est à dire l'activité de courtage pour 91.469 €uros et les activités restantes pour 335.388 €uros, soit un montant total de 426.857 €uros.

Les nouvelles règles sur l'amortissement du fonds commercial et la dépréciation des immobilisations corporelles et incorporelles (règlement ANC n° 2015-06 du 23/11/15) indiquent qu'en cas d'indice de perte de valeur, une dépréciation doit être constatée si la valeur actuelle devient inférieure à la valeur comptable.

Le fonds commercial d'Yvelin n'est pas amorti.

Un test de dépréciation a été effectué au 31 décembre 2017 ; la valeur actuelle du fonds commercial est supérieure à la valeur nette comptable :

Le calcul suivant a été effectué : Valeur vénale (valeur du marché) = Valeur de la cession suite au contrat passé en 2014 – capitaux propres au 31/12/17).

Cette valeur est supérieure à la valeur nette comptable du fonds.

Aucune dépréciation n'a donc été enregistrée au 31/12/17.

Immobilisations

Yvelin SAS

Période du 01/01/17 au 31/12/17
Edition du 05/03/18
Tenue de compte EURO

RUBRIQUES	Valeur brute début exercice	Augmentations par réévaluation	Acquisitions apports, création virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles	2 543 673		869 502
TOTAL immobilisations incorporelles :	2 543 673		869 502
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales	548 815		7 420
Installations techniques et outillage industriel	72 770		5 186
Installations générales, agencements et divers			
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique et mobilier	647 900		121 600
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL immobilisations corporelles :	1 269 484		134 207
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	98 293		40
TOTAL immobilisations financières :	98 293		40
TOTAL GÉNÉRAL	3 911 450		1 003 749

RUBRIQUES	Diminutions par virement	Diminutions par cessions mises hors service	Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations légales
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement				
Autres immobilisations incorporelles		663 446	2 749 728	
TOTAL immobilisations incorporelles :		663 446	2 749 728	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales		311 364	244 871	
Install. techn., matériel et out. industriels		34 417	43 538	
Inst. générales, agencements et divers				
Matériel de transport				
Mat. de bureau, informatique et mobil.		187 533	581 967	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :		533 315	870 376	
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations mises en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immo. financières			98 333	
TOTAL immobilisations financières :			98 333	
TOTAL GÉNÉRAL		1 196 761	3 718 437	

Amortissements

Yvelin SAS

Période du 01/01/17 au 31/12/17
Edition du 05/03/18
Tenue de compte EURO

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement.				
Autres immobilisations incorporelles	1 252 194	378 094	209 289	1 420 999
TOTAL immobilisations incorporelles :	1 252 194	378 094	209 289	1 420 999
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales	495 588	16 910	311 364	201 133
Installations techn. et outillage industriel	66 250	2 896	34 417	34 728
Inst. générales, agencements et divers				
Matériel de transport				
Mat. de bureau, informatique et mobil.	610 895	43 750	187 533	467 112
Emballages récupérables et divers				
TOTAL immobilisations corporelles :	1 172 733	63 556	533 315	702 973
TOTAL GÉNÉRAL	2 424 926	441 650	742 604	2 123 972

VENTILATIONS DES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles	378 094		
TOTAL immobilisations incorporelles :	378 094		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales	16 910		
Installations techniques et outillage industriel	2 896		
Installations générales, agencements et divers			
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique et mobilier		43 750	
Emballages récupérables et divers			
TOTAL immobilisations corporelles :	19 806	43 750	
Frais d'acquisition de titres de participations			
TOTAL GÉNÉRAL	397 900	43 750	

Provisions Inscrites au Bilan

Yvelin SAS

Période du 01/01/17 au 31/12/17
Edition du 05/03/18
Tenue de compte EURO

RUBRIQUES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
Prov. pour reconstitution des gisements Provisions pour investissement Provisions pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Dont majorations exceptionnelles de 30% Provisions pour prêts d'installation Autres provisions réglementées				
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES				

Provisions pour litiges Prov. pour garant. données aux clients Prov. pour pertes sur marchés à terme Provisions pour amendes et pénalités Provisions pour pertes de change Prov. pour pensions et obligat. simil. Provisions pour impôts Prov. pour renouvellement des immo. Provisions pour gros entretien et grandes révisions Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer Autres prov. pour risques et charges	9 595	3 281	6 587	6 289
PROV. POUR RISQUES ET CHARGES	9 595	3 281	6 587	6 289

Prov. sur immobilisations incorporelles Prov. sur immobilisations corporelles Prov. sur immo. titres mis en équival. Prov. sur immo. titres de participation Prov. sur autres immo. financières Provisions sur stocks et en cours Provisions sur comptes clients Autres provisions pour dépréciation				
PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATION				

TOTAL GÉNÉRAL	9 595	3 281	6 587	6 289
----------------------	--------------	--------------	--------------	--------------

PRESENTATION BILANCIELLE DES COMPTES COMPAGNIES

	2017		2016	
	Débit	Crédit	Débit	Crédit
Compagnie Sinistres	3 294 400 €	0 €	3 389 812 €	0 €
Clients GTP	536 970 €		446 506 €	
Commissions à recevoir	9 835 €		49 193 €	
Total autres créances	3 841 205 €	0 €	3 885 511 €	0 €
Compagnie Règlements	0 €	1 911 127 €	0 €	1 929 410 €
Compagnie Primes	0 €	432 387 €	0 €	644 906 €
Compagnie Trésorerie	0 €	2 441 510 €	0 €	1 964 510 €
Total dettes & comptes rattachés	0 €	4 785 024 €	0 €	4 538 826 €

ETAT DES CREANCES

- Le montant des créances clients montre encore une progression de l'activité GTP (+20%). Le niveau d'encaissement reste bon.
- Le montant des créances compagnies (débiteurs divers) correspond aux avances sur sinistres consenties au cours du mois décembre 2017 aux compagnies. Le respect des délais de règlement par les compagnies a permis de solder toutes les avances antérieures à décembre. Les bordereaux de décembre seront réglés par les compagnies début 2018.
- Les acomptes partiels consentis par AXA non déduits représentent un montant d'environ 1 880 K€.
- Les nouvelles compagnies avec qui nous travaillons ont des délais de paiement plus courts, ce qui entraîne une amélioration de nos délais moyens de règlement (25 jours en moyenne contre 31 jours en 2016).

Charges constatées d'avance.

Cette rubrique ne contient que des charges ordinaires liées à l'exploitation normale de l'entreprise.

ETAT DES DETTES

Emprunts et dettes assimilées.

Prêt 400 000 € - Emprunt en cours de déblocage - capital débloqué 279 503 € - Capital restant dû : 266 256 €

Prêt 300 000 € - Echéance finale au 31/01/2018 - Capital restant dû : 9 342 €

Prêt 400 000 € - Echéance finale au 10/04/2019 - Capital restant dû : 214 627 €

Fournisseurs.

Le montant des dettes fournisseurs est relativement stable par rapport à 2016 ; (-5 %).

Charges à payer / Produits à recevoir.

Aucune autre information particulière ne nous semble nécessaire, compte tenu du caractère répétitif de ces postes d'un exercice sur l'autre.

Ventilation de la charge d'impôt. *

	Résultat	IS correspondant	Crédit d'impôts	Total
Courant	890 244	261 042	-4 678	256 364
Exceptionnel	2 631	877		877
Total	892 875	261 919	-4 678	257 241

Taux d'imposition = 33%

*Hors crédit d'impôt CICE.

État des Échéances des Créances et Dettes

Yvelin SAS

Période du 01/01/17 au 31/12/17
Edition du 05/03/18
Tenue de compte EURO

ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	98 333		98 333
TOTAL de l'actif immobilisé :	98 333		98 333
DE L'ACTIF CIRCULANT			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	795 821	795 821	
Créance représent. de titres prêtés ou remis en garantie			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
État - Impôts sur les bénéfices			
État - Taxe sur la valeur ajoutée			
État - Autres impôts, taxes et versements assimilés			
État - Divers			
Groupe et associés			
Débiteurs divers	3 917 775	3 917 775	
TOTAL de l'actif circulant :	4 713 596	4 713 596	
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	134 877	134 877	

TOTAL GÉNÉRAL	4 946 806	4 848 473	98 333
----------------------	------------------	------------------	---------------

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Auprès des établissements de crédit :				
- à 1 an maximum à l'origine				
- à plus d' 1 an à l'origine	767 256	9 342	757 914	
Emprunts et dettes financières divers	830	830		
Fournisseurs et comptes rattachés	5 102 515	5 102 515		
Personnel et comptes rattachés	603 112	603 112		
Sécurité sociale et autres organismes	427 381	427 381		
Impôts sur les bénéfices	24 995	24 995		
Taxe sur la valeur ajoutée	12 174	12 174		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	128 007	128 007		
Dettes sur immo. et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	59 400	59 400		
Dette représentat. de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	4 016	4 016		

TOTAL GÉNÉRAL	7 129 687	6 371 772	757 914
----------------------	------------------	------------------	----------------

Charges à Payer

Yvelin SAS

Période du 01/01/17 au 31/12/17
Edition du 05/03/18
Tenue de compte EURO

MONTANT DES CHARGES À PAYER INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	71 409
Dettes fiscales et sociales	899 685
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Disponibilités, charges à payer	
Autres dettes	28 658
TOTAL	999 751

Produits à Recevoir

Yvelin SAS

Période du 01/01/17 au 31/12/17
Edition du 05/03/18
Tenue de compte EURO

MONTANT DES PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Immobilisations financières	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances	
Créances clients et comptes rattachés	
Personnel	
Organismes sociaux	
État	
Divers, produits à recevoir	25 886
Autres créances	12 439
Valeurs Mobilières de Placement	2 003 701
Disponibilités	15 833
TOTAL	2 057 859

Charges et Produits Constatés d'Avance

Yvelin SAS

Période du 01/01/17 au 31/12/17
Edition du 05/03/18
Tenue de compte EURO

RUBRIQUES	Charges	Produits
Charges ou produits d'exploitation	134 877	4 016
Charges ou produits financiers		
Charges ou produits exceptionnels		
TOTAL	134 877	4 016

Résultats et autres éléments significatifs des 5 derniers exercices

Yvelin SAS

Période du 01/01/17 au 31/12/17

Edition du 05/03/18

Tenue de compte EURO

NATURES DES INDICATIONS	EXERCICES				
	31/12/2017	31/12/2016	31/12/2015	31/12/2014	31/12/2013
Capital social en fin d'exercice					
Capital social	420 480	420 480	420 480	420 480	420 480
Nombre des actions :					
-ordinaires existantes	26280	26280	26280	26280	26280
-à dividende prioritaire existantes (sans droit de vote)					
Nombre maximal d'actions futures à créer :					
-par conversion d'obligations					
-par exercice de droits de souscription					
Opérations et résultats de l'exercice					
Chiffres d'affaires hors taxes	8 252 643	7 606 923	7 270 301	7 167 063	7 683 021
Résultat avant impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	1 300 267	989 420	961 444	981 447	1 273 556
Impôts sur les bénéfices	153 293	118 684	101 739	114 104	348 907
Participation des salariés due au titre de l'exercice	144 751	122 147	110 607	123 631	210 514
Résultat après impôts, participation des salariés, et dotations aux amortissements et provisions	594 831	502 313	517 423	627 910	832 198
Résultat distribué	407 340	341 640	394 200	604 440	578 160
Résultat par action					
Résultat après impôts, participation des salariés, mais avant dotations aux amortissements et provisions	39	29	29	29	29
Résultat après impôts, participation des salariés, et dotations aux amortissements et provisions	23	19	20	24	32
Dividende attribué à chaque action	16	13	15	23	22
Effectif					
Effectif moyen des salariés employés durant l'exercice	73	77	76	73	73
Montant de la masse salariale de l'exercice	3 205 901	3 075 126	2 924 248	2 864 071	2 933 213
Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux (Sécurité sociale, oeuvres sociales...)	1 599 651	1 563 215	1 506 504	1 483 640	1 518 803

TROISIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale approuve les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2017, tels qu'ils lui ont été présentés.

L'Assemblée Générale approuve le montant des dépenses non déductibles de l'impôt sur les sociétés, visées à l'article 39-4 du Code général des impôts qui s'élèvent à 11 812 € euros ainsi que l'impôt correspondant de 3 937 € euros.

En conséquence, l'Assemblée Générale donne aux administrateurs et au Commissaire aux Comptes quitus entier et sans réserve de l'exécution de leur mandat pour ledit exercice.

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée.

QUATRIEME RESOLUTION

Affectation du résultat

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 594831 € euros de la manière suivante :

Autres réserves	416 040 €
Report à nouveau	9 582 €
Résultat de l'exercice	594 831 €
Sommes distribuables	1 020 453 €
Dividendes	407 340 €

Il est rappelé qu'un dividende de 183 960 € a déjà été versé suite à la décision du 20/07/2017, par prélèvement sur le compte « Autres réserves ».

L'Assemblée Générale décide de distribuer un dividende de 407 340 euros, soit un dividende unitaire de 15,50 euros.

Le reste du résultat bénéficiaire sera affecté de la manière suivante :

- 183 960 € au poste « Autres réserves »,
- 3 531 € au poste « Report à nouveau ».

Ceci portera le poste « Autres réserves » à 600 000 €, et le poste « Report à nouveau » à 13 113 €.

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale rappelle en outre, que les dividendes distribués au titre des trois exercices précédents ont été les suivants :

Année	Dividende éligible à l'abattement
2014	604 440.00 €
2015	657 000.00 €
2016	604 440.00 €

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée.

Li-ju.
EH *FC*

YVELYN SAS

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**

Exercice clos le 31 décembre 2017

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
Exercice clos le 31 décembre 2017**

Aux Associés,
YVELIN SAS
26 all Jules Milhau
34265 MONTPELLIER CEDEX 2

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société YVELIN relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2017, 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.

Fondement de l'opinion

Référentiel 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.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1 janvier 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.

Justification des appréciations

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 vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

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.

*PwC Entrepreneurs Commissariat aux Comptes, SAS, 650 rue Henri Becquerel, 34000 Montpellier
Téléphone: +33 (0) 4 67 22 84 84, Fax: +33 (0) 4 67 22 84 85, www.entrepreneurs.pwc.fr*

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux associés

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.

Responsabilités 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 annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société 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 la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le conseil d'administration.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à 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.

Fait à Montpellier, le 12 mars 2018

Le commissaire aux comptes
PwC Entrepreneurs Commissariat aux comptes



Yves Moutou

Bilan Actif

Yvelin SAS

Période du 01/01/17 au 31/12/17
 Edition du 07/03/18
 Tenue de compte EURO

RUBRIQUES	BRUT	Amortissements	Net (N) 31/12/2017	Net (N-1) 31/12/2016
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concession, brevets et droits similaires	2 147 394	1 420 999	726 395	629 929
Fonds commercial	426 857		426 857	426 857
Autres immobilisations incorporelles	175 477		175 477	234 693
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations Incorporelles :	2 749 728	1 420 999	1 328 730	1 291 479
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions	244 871	201 133	43 737	53 227
Installations techniques, matériel et outillage industriel	43 538	34 728	8 810	6 520
Autres immobilisations corporelles	581 967	467 112	114 855	37 005
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :	870 376	702 973	167 403	96 752
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	98 333		98 333	98 293
TOTAL immobilisations financières :	98 333		98 333	98 293
ACTIF IMMOBILISÉ	3 718 437	2 123 972	1 594 465	1 486 524

STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et approvisionnement				
Stocks d'en-cours de production de biens				
Stocks d'en-cours production de services				
Stocks produits intermédiaires et finis				
Stocks de marchandises				
TOTAL stocks et en-cours :				
CRÉANCES				
Avances, acomptes versés sur commandes				
Créances clients et comptes rattachés	795 821		795 821	465 023
Autres créances	3 917 775		3 917 775	3 891 952
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL créances :	4 713 596		4 713 596	4 356 975
DISPONIBILITÉS ET DIVERS				
Valeurs mobilières de placement	2 003 701		2 003 701	1 802 304
Disponibilités	436 750		436 750	608 905
Charges constatées d'avance	134 877		134 877	194 621
TOTAL disponibilités et divers :	2 575 328		2 575 328	2 605 830
ACTIF CIRCULANT	7 288 924		7 288 924	6 962 805

Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes remboursement des obligations				
Écart de conversion actif				

TOTAL GÉNÉRAL

11 007 362

2 123 972

8 883 390

8 449 329

Bilan Passif

Yvelln SAS

Période du 01/01/17 au 31/12/17
Edition du 07/03/18
Tenue de compte EURO

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2017	Net (N-1) 31/12/2016
SITUATION NETTE		
Capital social ou individuel dont versé	420 480	420 480
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Écarts de réévaluation dont écart d'équivalence		
Réserve légale	44 262	44 262
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	416 040	447 200
Report à nouveau	9 582	1 709
Résultat de l'exercice	594 831	502 313
TOTAL situation nette :	1 485 196	1 415 965
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT		
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES		
CAPITAUX PROPRES	1 485 196	1 415 965
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	6 289	9 595
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	6 289	9 595
DETTES FINANCIÈRES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	767 256	670 196
Emprunts et dettes financières divers	830	649
TOTAL dettes financières :	768 086	670 845
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS	262 218	309 617
DETTES DIVERSES		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 102 515	4 813 695
Dettes fiscales et sociales	1 195 669	1 098 461
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	59 400	126 415
TOTAL dettes diverses :	6 357 584	6 038 571
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	4 016	4 736
DETTES	7 391 905	7 023 769
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GÉNÉRAL	8 883 390	8 449 329

Compte de Résultat (Première Partie)

Yvelin SAS

Période du 01/01/17 au 31/12/17
Edition du 07/03/18
Tenue de compte EURO

RUBRIQUES	France	Export	Net (N) 31/12/2017	Net (N-1) 31/12/2016
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	8 252 643		8 252 643	7 606 923
Chiffres d'affaires nets	8 252 643		8 252 643	7 606 923
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			16 885	4 867
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges			65 029	42 523
Autres produits			101 441	46 947
PRODUITS D'EXPLOITATION			8 435 997	7 701 260
CHARGES EXTERNES				
Achats de marchandises [et droits de douane]				
Variation de stock de marchandises				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stock [matières premières et approvisionnements]				
Autres achats et charges externes			1 739 699	1 535 143
TOTAL charges externes :			1 739 699	1 535 143
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS			568 911	530 330
CHARGES DE PERSONNEL				
Salaires et traitements			3 205 901	3 075 126
Charges sociales			1 576 891	1 544 009
TOTAL charges de personnel :			4 782 792	4 619 135
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			441 649	270 288
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant				
Dotations aux provisions pour risques et charges			3 281	4 024
TOTAL dotations d'exploitation :			444 930	274 312
AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION			29 429	23 133
CHARGES D'EXPLOITATION			7 565 761	6 982 053
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			870 236	719 207

Compte de Résultat (Seconde Partie)

Yvelin SAS

Période du 01/01/17 au 31/12/17

Edition du 07/03/18

Tenue de compte EURO

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2017	Net (N-1) 31/12/2016
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	870 236	719 207
Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS		
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	293	133
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change	42	
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	23 855	28 166
	24 189	28 298
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	4 032	5 671
Différences négatives de change	149	
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	4 181	5 671
RÉSULTAT FINANCIER	20 009	22 627
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS	890 244	741 834
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		1 311
Produits exceptionnels sur opérations en capital	2 674	
Reprises sur provisions et transferts de charges		
	2 674	1 311
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	43	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
	43	
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	2 631	1 311
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	144 751	122 147
Impôts sur les bénéfices	153 293	118 684
TOTAL DES PRODUITS	8 462 860	7 730 869
TOTAL DES CHARGES	7 868 029	7 228 556
BÉNÉFICE OU PERTE	594 831	502 313

Effectif Moyen

Yvelin SAS

Période du 01/01/17 au 31/12/17

Edition du 07/03/18

Tenue de compte EURO

EFFECTIFS	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	29	
Agents de maîtrise et techniciens	14	
Employés	30	
Ouvriers		
TOTAL	73	

ESTIMATIONS DE DÉPART À LA RETRAITE

Les engagements en matière d'indemnités de départ à la retraite sont évalués à la valeur actuelle probable des droits accumulés en tenant compte des dispositions de la convention collective, des augmentations de salaires jusqu'à l'âge de départ à la retraite, de la rotation du personnel et des tables de mortalités. Les engagements ainsi calculés ne sont pas provisionnés et font l'objet d'une information en « Engagements hors bilan ». Les indemnités de départ à la retraite sont comptabilisées en charges lorsqu'elles sont effectivement constatées.

D'après nos calculs, l'engagement prévisionnel s'élèverait à environ 284 530 €.

Les hypothèses d'évaluation retenues sont les suivantes :

- ◆ Taux d'évolution des futurs salariés 3%
 - ◆ Taux d'actualisation 1.5%
 - ◆ Age de départ à la retraite 65 ans
 - ◆ Taux de rotation 5 %
 - ◆ Modalité de départ volontaire
 - ◆ Taux de charges sociales 42% pour les cadres et agents de Maîtrise/ 40% pour les Employés
- ◆ La table de mortalité utilisée est la table règlementaire INSEE 2010-2012.

Le montant du Crédit d'impôt s'élève à 106 246 €. La société a choisi de le comptabiliser en réduction de la charge d'IS.

Son imputation sera la suivante :

Le CICE 2017 va permettre à Yvelin de poursuivre ses investissements informatiques en 2018 avec notamment la mise en place d'un nouveau progiciel métier.

INFORMATIONS COMPLÉMENTAIRES

Notre charge d'honoraires des commissaires aux comptes s'élève à : 13 524 €

INFORMATIONS RELATIVES AU DIF

Depuis le 1er janvier 2015 le DIF, fusionné avec le CPF n'est plus géré par l'entreprise mais par la caisse des dépôts et consignations.

INFORMATIONS SUR LE RÉSULTAT EXCEPTIONNEL

Le résultat exceptionnel 2017 est excédentaire (2 631 €).
Il est obtenu par le produit de cession d'éléments d'actifs corporels.

CAPITAUX PROPRES

Le capital social reste inchangé par rapport à l'exercice 2016, c'est-à-dire 420.480 Euros, décomposé en 26.280 actions ordinaires d'une valeur nominale de 16 Euros.

L'année 2017 observe une hausse du bénéfice comptable (+18 %), notamment grâce à une augmentation du chiffre d'affaires de 8%.

TABLEAU RECAPITULATIF DES MOUVEMENTS DE CAPITAUX PROPRES

Capitaux propres	Valeur brute	Impôts différés	Écart d'évaluation	Écart de conversion	Écart de réévaluation	Report à nouveau	Montant net
Capital social	420 480						420 480
Réserve légale	44 262						44 262
Autres réserves	447 200	152 800			(183 960)		416 040
Report à nouveau *	1 709	349 513	(341 640)				9 582
Résultat de l'exercice	502 313	(502 313)				594 831	594 831
Complément dividendes							
Total	1 315 964	0	(341 640)		(183 960)	594 831	1 405 195

(*) Le montant report à nouveau à l'ouverture se compose du :

Report à nouveau pour	1 709 €
Acomptes sur dividendes 2016 pour :	0 €

Pour rappel, les dividendes versés au titre de 2016 s'élèvent à : 341 640 €.

Aucun acompte sur dividende n'a été versé en 2016. Le solde de 341 640 € a été distribué en 2016.

Un dividende 2016 a été versé courant 2016 pour 183 960 € par prélèvement sur le compte « autres réserves ».

CHAPITRE 11 PARTICIPATIONS

La société Yvelin n'a aucune filiale ni participation.

PARTICIPATION DES SALARIÉS

Un accord de participation a été conclu entre YVELIN et ses salariés. Cette réserve, calculée selon la formule légale, est affectée à un plan d'épargne entreprise ou versée directement au salarié selon les règles gouvernementales.

Engagements Financiers

Yvelin SAS

Période du 01/01/17 au 31/12/17

Édition du 07/03/18

Tenue de compte EURO

ENGAGEMENTS DONNÉS	Montant
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions, retraites et indemnités	284 530
Autres engagements donnés :	

TOTAL	284 530
--------------	----------------

ENGAGEMENTS RECUS	Montant
Avals et cautions et garanties	
Autres engagements reçus :	

TOTAL	
--------------	--

PRINCIPES GÉNÉRAUX ET MÉTHODES COMPTABLES

Les conventions comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence et selon les normes du PCG :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables,
- indépendance des exercices,

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors coût d'emprunt, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

La méthode retenue pour l'évaluation des éléments inscrits à l'actif immobilisé est la méthode des coûts historiques.

Aucune réévaluation n'a été pratiquée durant l'exercice.

Les méthodes d'amortissement sont les suivantes :

Logiciels	Linéaire	1 an
Site Internet	Linéaire	3 ans
V9 Assurances	Linéaire	3 ans
Aménagements Locaux	Linéaire	4 à 10 ans *
Matériel et Outillage	Dégressif/Linéaire	4 à 5 ans *
Véhicule	Linéaire	5 ans
Matériel et bureau & informatique	Dégressif	3 à 5 ans *
Mobilier	Linéaire	4 à 10 ans *

** selon la durée de vie probable d'utilisation du bien*

Les projets développés par Yvelin, font l'objet chaque année d'une étude sur l'avancement et sur le fait de pouvoir mener à bien le projet, sont porteurs d'avantages économiques futurs, sont évalués avec une fiabilité suffisante, et à ce titre font l'objet d'une activation.

Le montant des activations au 31/12/2017 s'élève à 454 157.63 €. Si ces critères sont remplis et que le projet n'est pas terminé, la société comptabilise les coûts en immobilisations en cours à la clôture de l'exercice. Le montant des immobilisations en cours au 31/12/2017 s'élève à 175 477.05 €.

PRINCIPES ET METHODES D'EVALUATION

Des créances

Les créances sont comptabilisées à leur valeur nominale et font l'objet d'un suivi personnalisé afin de déterminer au mieux le risque pour chacune.

Des immobilisations et V.M.P.

Les V.M.P. sont valorisées selon la méthode FIFO. Si toutefois la valeur d'inventaire venait à être inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation serait alors constatée.

Des pertes et gains de change

Les pertes et gains de change n'étant pas significatifs sur l'exercice 2017, la société ne produit pas d'information pro-forma.

Gains de change 2017 : 42 €

Pertes de change 2017 : 149 €

PROCES USAGES DIFFICILES VOIE BREVETEE

La société a souscrit un emprunt pour financer ses investissements. La nouvelle version de l'extranet a été mise en production au cours de l'année 2017. Une dépréciation d'un montant de 124 K€ de la version V1 du progiciel métier GIPSY a été effectuée. Notre Service informatique a estimé que 80% de cette version n'était plus utilisée.

Des immobilisations et V.M.P.

Néant .

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Les provisions pour risques et charges (6.3 K€) concernent principalement des litiges pour clients. 6.6 K€ ont été repris au cours de l'année 2017, et la société a passé 3.3 K€ de nouvelles provisions. Les provisions constituées reflètent l'estimation du risque encouru par la société.

Description	31/12/2016	31/12/2017		31/12/2018	31/12/2019
		31/12/2017	31/12/2018		
Provision pour risques	3 840 €	0 €	Risque sur dossier recours BEZIERS	3 840 €	0 €
Provision pour risques	110 €	0 €	Risque sur dossier recours REIMS	0 €	110 €
Provision pour risques	1 621 €	0 €	Risque sur dossier Mbp MAIRIE DE SASSENAGE	1 621 €	0 €
Provision pour risques	455 €	0 €	Risque sur dossier Mpb BAGNEUX	455 €	0 €
Provision pour risques	74 €	0 €	Risque sur dossier recours LE PUY EN VELAY	74 €	0 €
Provision pour risques	596 €	0 €	Risque sur dossier recours REIMS	596 €	0 €
Provision pour risques	2 898 €	0 €	Risque sur dossier client CEDRE SANTE	0 €	2 898 €
Provision pour risques	0 €	2 281 €	Risque sur dossier client ARLES	0 €	2 281 €
Provision pour risques	0 €	1 000 €	Risque sur dossier Mbp SOTTEVILLE	0 €	1 000 €

ACTES FINANCIERS

TRANSFERTS DE TRAVAIL ET AVANCE PERMANENTE

Les mouvements concernent :

- La mise en production du logiciel EDI client / Extranet version 2 / logiciel succeed together/ application métier CDG 15.
- La mise au rebut de logiciels et licences
- La cession de matériel informatique – ordinateurs et serveurs
- Souscription de plusieurs licences informatiques
- Renouvellement des serveurs
- l'achat de petit matériel mobilier et informatique

ECART DE TRADING

Le fonds de commerce est composé des éléments cédés par le cabinet YVELIN à YVELIN SA, c'est à dire l'activité de courtage pour 91.469 Euros et les activités restantes pour 335.388 Euros, soit un montant total de 426.857 Euros.

Les nouvelles règles sur l'amortissement du fonds commercial et la dépréciation des immobilisations corporelles et incorporelles (règlement ANC n° 2015-06 du 23/11/15) indiquent qu'en cas d'indice de perte de valeur, une dépréciation doit être constatée si la valeur actuelle devient inférieure à la valeur comptable.

Le fonds commercial d'Yvelin n'est pas amorti.

Un test de dépréciation a été effectué au 31 décembre 2017 ; la valeur actuelle du fonds commercial est supérieure à la valeur nette comptable :

Le calcul suivant a été effectué : Valeur vénale (valeur du marché) = Valeur de la cession suite au contrat passé en 2014 – capitaux propres au 31/12/17).

Cette valeur est supérieure à la valeur nette comptable du fonds.

Aucune dépréciation n'a donc été enregistrée au 31/12/17.

Immobilisations

Yvelin SAS

Période du 01/01/17 au 31/12/17
Edition du 07/03/18
Tenue de compte EURO

RUBRIQUES	Valeur brute début exercice	Augmentations par réévaluation	Acquisitions apports, création virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles	2 543 673		869 502
TOTAL immobilisations incorporelles :	2 543 673		869 502
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales	548 815		7 420
Installations techniques et outillage industriel	72 770		5 186
Installations générales, agencements et divers			
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique et mobilier	647 900		121 600
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL immobilisations corporelles :	1 269 484		134 207
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	98 293		40
TOTAL immobilisations financières :	98 293		40
TOTAL GÉNÉRAL	3 911 450		1 003 749

RUBRIQUES	Diminutions par virement	Diminutions par cessions mises hors service	Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations légales
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement				
Autres immobilisations incorporelles		663 446	2 749 728	
TOTAL immobilisations incorporelles :		663 446	2 749 728	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales		311 364	244 871	
Install. techn., matériel et out. industriels		34 417	43 538	
Inst. générales, agencements et divers				
Matériel de transport				
Mat. de bureau, informatique et mobil.		187 533	581 967	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :		533 315	870 376	
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations mises en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immo. financières			98 333	
TOTAL immobilisations financières :			98 333	
TOTAL GÉNÉRAL		1 196 761	3 718 437	

Amortissements

Yvelin SAS

Période du 01/01/17 au 31/12/17
Edition du 07/03/18
Tenue de compte EURO

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement				
Autres immobilisations incorporelles	1 252 194	378 094	209 289	1 420 999
TOTAL Immobilisations incorporelles :	1 252 194	378 094	209 289	1 420 999
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales	495 588	16 910	311 364	201 133
Installations techn. et outillage industriel	66 250	2 896	34 417	34 728
Inst. générales, agencements et divers				
Matériel de transport				
Mat. de bureau, informatique et mobil.	610 895	43 750	187 533	467 112
Emballages récupérables et divers				
TOTAL immobilisations corporelles :	1 172 733	63 556	533 315	702 973
TOTAL GÉNÉRAL	2 424 926	441 650	742 604	2 123 972

VENTILATIONS DES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles	378 094		
TOTAL immobilisations incorporelles :	378 094		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales	16 910		
Installations techniques et outillage industriel	2 896		
Installations générales, agencements et divers			
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique et mobilier		43 750	
Emballages récupérables et divers			
TOTAL immobilisations corporelles :	19 806	43 750	
Frais d'acquisition de titres de participations			
TOTAL GÉNÉRAL	397 900	43 750	

Provisions Inscrites au Bilan

Yvelin SAS

Période du 01/01/17 au 31/12/17
Edition du 07/03/18
Tenue de compte EURO

RUBRIQUES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
Prov. pour reconstitution des gisements Provisions pour investissement Provisions pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Dont majorations exceptionnelles de 30% Provisions pour prêts d'installation Autres provisions réglementées				
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES				

Provisions pour litiges Prov. pour garant. données aux clients Prov. pour pertes sur marchés à terme Provisions pour amendes et pénalités Provisions pour pertes de change Prov. pour pensions et obligat. simil. Provisions pour impôts Prov. pour renouvellement des immo. Provisions pour gros entretien et grandes révisions Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer Autres prov. pour risques et charges	9 595	3 281	6 587	6 289
PROV. POUR RISQUES ET CHARGES	9 595	3 281	6 587	6 289

Prov. sur immobilisations incorporelles Prov. sur immobilisations corporelles Prov. sur immo. titres mis en équival. Prov. sur immo. titres de participation Prov. sur autres immo. financières Provisions sur stocks et en cours Provisions sur comptes clients Autres provisions pour dépréciation				
PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATION				

TOTAL GÉNÉRAL	9 595	3 281	6 587	6 289
----------------------	--------------	--------------	--------------	--------------

ETATS FINANCIERS CONSOLIDES DES COMPTES CONSOLIDES

	31/12/2019		31/12/2018	
	Montants	Montants	Montants	Montants
Compagnie Sinistres	3 294 400 €	0 €	3 389 812 €	0 €
Clients GTP	536 970 €		446 506 €	
Commissions à recevoir	9 835 €		49 193 €	
Total autres créances	3 841 205 €	0 €	3 885 511 €	0 €
Compagnie Règlements	0 €	1 911 127 €	0 €	1 929 410 €
Compagnie Primes	0 €	432 387 €	0 €	644 906 €
Compagnie Trésorerie	0 €	2 441 510 €	0 €	1 964 510 €
Total dettes & comptes rattachés	0 €	4 785 024 €	0 €	4 538 826 €

EXERCICES

- Le montant des créances clients montre encore une progression de l'activité GTP (+20%). Le niveau d'encaissement reste bon.
- Le montant des créances compagnies (débiteurs divers) correspond aux avances sur sinistres consenties au cours du mois décembre 2017 aux compagnies. Le respect des délais de règlement par les compagnies a permis de solder toutes les avances antérieures à décembre. Les bordereaux de décembre seront réglés par les compagnies début 2018.
- Les acomptes partiels consentis par AXA non déduits représentent un montant d'environ 1 880 K€.
- Les nouvelles compagnies avec qui nous travaillons ont des délais de paiement plus courts, ce qui entraîne une amélioration de nos délais moyens de règlement (25 jours en moyenne contre 31 jours en 2016).

Cette rubrique ne contient que des charges ordinaires liées à l'exploitation normale de l'entreprise.

Prêt 400 000 € - Emprunt en cours de déblocage - capital déblocqué 279 503 € - Capital restant dû : 266 256 €

Prêt 300 000 € - Echéance finale au 31/01/2018 - Capital restant dû : 9 342 €

Prêt 400 000 € - Echéance finale au 10/04/2019 - Capital restant dû : 214 627 €

Fournisseurs

Le montant des dettes fournisseurs est relativement stable par rapport à 2016 ; (-5 %).

Charges à payer / Fournisseurs divers

Aucune autre information particulière ne nous semble nécessaire, compte tenu du caractère répétitif de ces postes d'un exercice sur l'autre.

Attribution de la charge d'impôt *

	2017	2016	Différence	2017
Courant	890 244	261 042	-4 678	256 364
Exceptionnel	2 631	877		877
Total	892 875	261 919	-4 678	257 241

Taux d'imposition = 33%

*Hors crédit d'impôt CICE.

État des Échéances des Créances et Dettes

Yvelin SAS

Période du 01/01/17 au 31/12/17
 Edition du 07/03/18
 Tenue de compte EURO

ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	98 333		98 333
TOTAL de l'actif immobilisé :	98 333		98 333
DE L'ACTIF CIRCULANT			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	795 821	795 821	
Créance représent. de titres prêtés ou remis en garantie			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
État - Impôts sur les bénéfices			
État - Taxe sur la valeur ajoutée			
État - Autres impôts, taxes et versements assimilés			
État - Divers			
Groupe et associés			
Débiteurs divers	3 917 775	3 917 775	
TOTAL de l'actif circulant :	4 713 596	4 713 596	
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	134 877	134 877	

TOTAL GÉNÉRAL	4 946 806	4 848 473	98 333
----------------------	------------------	------------------	---------------

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Auprès des établissements de crédit :				
- à 1 an maximum à l'origine				
- à plus d' 1 an à l'origine	767 256	9 342	757 914	
Emprunts et dettes financières divers	830	830		
Fournisseurs et comptes rattachés	5 102 515	5 102 515		
Personnel et comptes rattachés	603 112	603 112		
Sécurité sociale et autres organismes	427 381	427 381		
Impôts sur les bénéfices	24 995	24 995		
Taxe sur la valeur ajoutée	12 174	12 174		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	128 007	128 007		
Dettes sur immo. et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	59 400	59 400		
Dette représentat. de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	4 016	4 016		

TOTAL GÉNÉRAL	7 129 687	6 371 772	757 914
----------------------	------------------	------------------	----------------

Charges à Payer

Yvelin SAS

Période du 01/01/17 au 31/12/17
Edition du 07/03/18
Tenue de compte EURO

MONTANT DES CHARGES À PAYER INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	71 409
Dettes fiscales et sociales	899 685
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Disponibilités, charges à payer	
Autres dettes	28 658
TOTAL	999 751

Produits à Recevoir

Yvelin SAS

Période du 01/01/17 au 31/12/17
Edition du 07/03/18
Tenue de compte EURO

MONTANT DES PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Immobilisations financières	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances	
Créances clients et comptes rattachés	
Personnel	
Organismes sociaux	
État	
Divers, produits à recevoir	25 886
Autres créances	12 439
Valeurs Mobilières de Placement	2 003 701
Disponibilités	15 833
TOTAL	2 057 859

Charges et Produits Constatés d'Avance

Yvelin SAS

Période du 01/01/17 au 31/12/17
Edition du 07/03/18
Tenue de compte EURO

RUBRIQUES	Charges	Produits
Charges ou produits d'exploitation	134 877	4 016
Charges ou produits financiers		
Charges ou produits exceptionnels		
TOTAL	134 877	4 016