

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 23/03/2021 sous le numéro de dépôt 3514

1

## BILAN - ACTIF

Désignation de l'entreprise :		Yvelin SAS		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois *		1 2	
Adresse de l'entreprise		26 Allée Jules Milhau 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 9	
		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	AG	2 517 831	1 907 989	609 842
		Fonds commercial (1)	AH	AI	426 857		426 857
		Autres immobilisations incorporelles	AJ	AK	463 215		463 215
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL	AM			
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN	AO			
		Constructions	AP	AQ	286 044	242 290	43 754
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	AS	76 265	55 149	21 116
		Autres immobilisations corporelles	AT	AU	595 465	576 924	18 541
		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	BI	97 778		97 778	
<b>TOTAL (II)</b>		BJ		BK		2 782 352 1 681 102	
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	BY	1 429 318		1 429 318
		Autres créances (3)	BZ	CA	7 052 710		7 052 710
		Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC			
		DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres: .....)	CD	CE	100 003	
Disponibilités	CF		CG	1 860 502		1 860 502	
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3) *	CH	CI	113 458		113 458	
	<b>TOTAL (III)</b>	CJ	CK	10 555 990		10 555 990	
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW					
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM					
	Écarts de conversion actif * (VI)	CN					
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)</b>		CO		IA		15 019 444 2 782 352 12 237 092	
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 :	
Clause de réserve de propriété : *		Immobilisations :		Stocks :		Créances :	

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

POUR COPIE CERTIFIÉE CONFORME

esquisses

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		
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence <input 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 type="text" value="BI"/> )			DF		
	Autres réserves ( Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* <input type="text" value="EJ"/> )			DG	812 880	
	Report à nouveau			DH		
	<b>RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>			DI	1 245 827	
	Subventions d'investissement			DJ		
	Provisions réglementées *			DK		
	<b>TOTAL (I)</b>			DL	2 523 449	
	Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs			DM	
Avances conditionnées			DN			
<b>TOTAL (II)</b>			DO			
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques			DP	60 467	
	Provisions pour charges			DQ		
	<b>TOTAL (III)</b>			DR	60 467	
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles			DS		
	Autres emprunts obligataires			DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)			DU	1 552 433	
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs <input type="text" value="EI"/> )			DV	(34)	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés			DX	5 223 025	
	Dettes fiscales et sociales			DY	1 776 795	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			DZ		
	Autres dettes			EA	1 084 394	
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)			EB	16 563	
<b>TOTAL (IV)</b>			EC	9 653 176		
Ecart de conversion passif *			ED			
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I à V)</b>			EE	12 237 092		
RENVois	(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital			IB	
	(2)	Dont Réserve spéciale de réévaluation (1959)			IC	
		Écart de réévaluation libre			ID	
		Réserve de réévaluation (1976)			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	8 507 603	
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			EH	871 366	

\* 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		Exercice N		Néant <input type="checkbox"/>	*	
		France	Exportations et livraisons intracommunautaires	Total		
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA	FB	FC		
	Production vendue biens *	FD	FE	FF		
	services*	FG	FH	FI	9 906 925	
	Chiffres d'affaires nets*	FJ	FK	FL	9 906 925	
	Production stockée*			FM		
	Production immobilisée*			FN		
	Subventions d'exploitation			FO	944	
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)			FP	49 616	
	Autres produits (1) (11)			FQ	43 488	
	<b>Total des produits d'exploitation (2) (I)</b>				FR	10 000 974
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	2 126 392	
	Impôts, taxes et versements assimilés*			FX	576 629	
	Salaires et traitements*			FY	3 117 382	
	Charges sociales (10)			FZ	1 524 666	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations - dotations aux amortissements*			GA	387 193
		- dotations aux provisions			GB	
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*			GC	
		Pour risques et charges : dotations aux provisions			GD	914
	Autres charges (12)			GE	8 402	
<b>Total des charges d'exploitation (4) (II)</b>				GF	7 741 577	
<b>1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>				GG	2 259 397	
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée* (III)			GH		
	Perte supportée ou bénéfice transféré* (IV)			GI		
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	273	
	Reprises sur provisions et transferts de charges			GM	81 189	
	Différences positives de change			GN		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			GO	5 075	
<b>Total des produits financiers (V)</b>				GP	86 537	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*			GQ		
	Intérêts et charges assimilées (6)			GR	2 699	
	Différences négatives de change			GS	146	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			GT		
<b>Total des charges financières (VI)</b>				GU	2 845	
<b>2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)</b>				GV	83 692	
<b>3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)</b>				GW	2 343 089	

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

Désignation de l'entreprise Yvelin SAS		Néant <input type="checkbox"/> *	
		Exercice N	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	456
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	
	<b>Total des produits exceptionnels (7) (VII)</b>	HD	456
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	3 912
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	38 825
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)	HG	104 166
	<b>Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)</b>	HH	146 904
<b>4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)</b>		HI	(146 448)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ	339 233
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK	611 582
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)</b>		HL	10 087 967
<b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)</b>		HM	8 842 140
<b>5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)</b>		HN	1 245 827
REVENUS	(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO	
	(2) Dont produits de locations immobilières	HY	
	(2) Dont produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IG	
	(3) Dont - Crédit - bail mobilier *	HP	
	(3) Dont - Crédit - bail immobilier	HQ	
	(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IH	3 912
	(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	
	(6ter) Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles ( art. 39 quinquies D)	RD	
	(9) Dont transferts de charges	A1	49 082
	(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13) (dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS) A5	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	
		dont cotisations facultatives Madelin A7	
		dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite A8	
(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	
Produits de gestion courantes/ solde de subvention		456	
charges sur exercices antérieures	3 912		
Honoraires Avocat CARPA sur dossier client	38 825		
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :	Exercice N		
	Charges antérieures	Produits antérieurs	
Régularisation sur prime 2018	3 912		

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

**YVELIN S.A.S**  
**Société par Actions Simplifiée**  
**Au capital de 420.480 euros**  
**Siège social : 26 allée Jules Milhau**  
**LE TRIANGLE**  
**34000 MONTPELLIER**  
**349 499 558 RCS MONTPELLIER**

**EXTRAIT DU PROCES-VERBAL DES DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE**  
**PRISES LE 25 SEPTEMBRE 2020**

-----  
**DEUXIEME RESOLUTION**

L'assemblée générale approuve les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2019, 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 18.342 € ainsi que l'impôt sur les sociétés correspondant à 5.686 €.

**Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à la majorité de 26.279 voix.**

**TROISIEME RESOLUTION**

L'assemblée générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice 2019 qui s'élève à 1.245.827 €, de la façon suivante :

• Bénéfice de l'exercice .....	1.245.827 €
Soit un total distribuable de .....	1.245.827 €

Recevra l'affectation suivante :

• Dividende.....	(525.600 €)
• (soit : 20 € par action)	
• Solde au compte « autres réserves » .....	(720.227 €)

**Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à la majorité de 26.279 voix.**

-----  
**POUR EXTRAIT CERTIFIE CONFORME**

**La société COLLECTEAM**  
Représentée par  
Monsieur Pierre-Anthony VERSPIEREN





## SAS YVELIN

**Société par actions simplifiée  
au capital de 420 480 euros  
Siège social : Les Bureaux du Triangle  
34265 MONTPELLIER CEDEX 2**

### **Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels Exercice clos le 31 décembre 2019**

Aux Associés,

#### **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 31/12/2019, tels qu'ils sont joints au présent rapport. Ces comptes ont été arrêtés par le Président le 01 septembre 2020 sur la base des éléments disponibles à cette date dans un contexte évolutif de crise sanitaire liée au Covid-19.

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.

Société par actions simplifiée au capital de 10.000 €  
Inscrite à la Compagnie des Commissaires aux Comptes de Paris  
**SIEGE SOCIAL** : 11, rue Bertin Poirée 75001 PARIS – **BUREAU** : 84, Rue d'Hauteville Bâtiment A 75010 PARIS  
Tél : 01 44 54 19 80 - E-mail : feder-audit@wanadoo.fr  
**BUREAU NORD** : 87 Rue de la Gare - BP 87 – 59963 CROIX CEDEX  
Tél : 03 20 82 28 56 – Fax : 03 20 82 29 89 – Adresse E-mail : feder-audit-ne@orange.fr



## **Indépendance**

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 01/01/2019 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 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.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, 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.

## **Vérifications spécifiques**

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

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 arrêté le 01 septembre 2020 et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés. S'agissant des événements survenus et des éléments connus postérieurement à la date d'arrêtés des comptes relatifs aux effets de la crise liée au Covid-19, la direction nous a indiqué qu'ils feront l'objet d'une communication à l'assemblée appelée à statuer sur les comptes.

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-4 du code de commerce.

## **Informations résultant d'autres obligations légales et réglementaires**

### **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 Président

### **Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels**

Une description plus détaillée de nos responsabilités de Commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe 1 du présent rapport et en fait partie intégrante.

Fait à Paris, le 7 septembre 2020

  
Jean-Bernard CAPELIER  
Commissaire aux Comptes

## **ANNEXE 1 : Description détaillé des responsabilités du Commissaire aux Comptes**

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.

**Bilan Actif**

Période du 01/01/19 au 31/12/19

Edition du 11/02/20

Yvelin SAS

Tenue de compte. EURO

RUBRIQUES	BRUT	Amortissements	Net (N) 31/12/2019	Net (N-1) 31/12/2018
<b>CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ</b>				
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concession, brevets et droits similaires	2 517 831	1 907 989	609 842	768 856
Fonds commercial	426 857		426 857	426 857
Autres immobilisations incorporelles	463 215		463 215	224 653
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
<b>TOTAL immobilisations incorporelles :</b>	<b>3 407 902</b>	<b>1 907 989</b>	<b>1 499 914</b>	<b>1 420 366</b>
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
Terrains				
Constructions	286 044	242 290	43 754	55 859
Installations techniques, matériel et outillage industriel	76 265	55 149	21 116	12 938
Autres immobilisations corporelles	595 465	576 924	18 541	67 283
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
<b>TOTAL immobilisations corporelles :</b>	<b>957 774</b>	<b>874 363</b>	<b>83 411</b>	<b>136 080</b>
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES</b>				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	97 778		97 778	97 808
<b>TOTAL immobilisations financières :</b>	<b>97 778</b>		<b>97 778</b>	<b>97 808</b>
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>4 463 454</b>	<b>2 782 352</b>	<b>1 591 103</b>	<b>1 654 254</b>
<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
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				
<b>TOTAL stocks et en-cours :</b>				
<b>CRÉANCES</b>				
Avances, acomptes versés sur commandes				
Créances clients et comptes rattachés	1 429 318		1 429 318	832 651
Autres créances	7 052 710		7 052 710	4 990 754
Capital souscrit et appelé, non versé				
<b>TOTAL créances :</b>	<b>8 482 028</b>		<b>8 482 028</b>	<b>5 823 405</b>
<b>DISPONIBILITÉS ET DIVERS</b>				
Valeurs mobilières de placement	100 003		100 003	3 311 385
Disponibilités	1 860 502		1 860 502	50 326
Charges constatées d'avance	113 458		113 458	132 352
<b>TOTAL disponibilités et divers :</b>	<b>2 073 962</b>		<b>2 073 962</b>	<b>3 494 063</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>10 556 490</b>		<b>10 556 490</b>	<b>9 317 468</b>
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>15 019 444</b>	<b>2 782 352</b>	<b>12 237 092</b>	<b>10 971 723</b>

**Bilan Passif**

Période du 01/01/19 au 31/12/19

Édition du 11/02/20

Tenue de compte EURO

Yvelin SAS

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2019	Net (N-1) 31/12/2018
<b>SITUATION NETTE</b>		
Capital social ou individuel dont versé	420 480	420 480
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Écarts de réévaluation dont écart d'équivalence	44 262	44 262
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	812 880	600 000
Report à nouveau		13 113
Résultat de l'exercice	1 245 827	725 367
<b>TOTAL situation nette :</b>	<b>2 523 449</b>	<b>1 803 223</b>
<b>SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT</b>		
<b>PROVISIONS RÉGLEMENTÉES</b>		
<b>CAPITAUX PROPRES</b>	<b>2 523 449</b>	<b>1 803 223</b>
<b>Autres fonds propres</b>		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>		
Provisions pour risques	60 467	3 086
Provisions pour charges		
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	<b>60 467</b>	<b>3 086</b>
<b>DETTES FINANCIÈRES</b>		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 552 433	1 709 772
Emprunts et dettes financières divers	(34)	(33)
<b>TOTAL dettes financières :</b>	<b>1 552 399</b>	<b>1 709 739</b>
<b>AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS</b>	<b>843 383</b>	<b>286 070</b>
<b>DETTES DIVERSES</b>		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 223 025	5 568 115
Dettes fiscales et sociales	1 776 795	1 477 321
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	241 011	121 554
<b>TOTAL dettes diverses :</b>	<b>7 240 831</b>	<b>7 166 991</b>
<b>PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE</b>	<b>16 563</b>	<b>2 614</b>
<b>DETTES</b>	<b>8 869 873</b>	<b>9 165 410</b>
<b>Ecarts de conversion passif</b>		
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>12 237 092</b>	<b>10 971 723</b>

**Compte de Résultat (Première Partie)**

Yvelin SAS

Période du 01/01/19 au 31/12/19  
 Edition du 11/02/20  
 Tenue de compte EURO

RUBRIQUES	France	Export	NET (N)	NET (N)
			31/12/2019	31/12/2018
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens	9 906 925		9 906 925	8 821 623
Production vendue de services				
<b>Chiffres d'affaires nets</b>	<b>9 906 925</b>		<b>9 906 925</b>	<b>8 821 623</b>
Production stockée				
Production immobilisée			944	6 639
Subventions d'exploitation			49 616	57 948
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges				
Autres produits			43 488	22 296
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>			<b>10 000 974</b>	<b>9 908 506</b>
<b>CHARGES EXTERNES</b>				
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			2 126 392	1 711 758
<b>TOTAL charges externes :</b>			<b>2 126 392</b>	<b>1 711 758</b>
<b>IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS</b>			576 629	585 218
<b>CHARGES DE PERSONNEL</b>				
Salaires et traitements			3 117 382	3 337 649
Charges sociales			1 524 666	1 682 879
<b>TOTAL charges de personnel :</b>			<b>4 642 048</b>	<b>5 020 528</b>
<b>DOTATIONS D'EXPLOITATION</b>				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			387 193	378 891
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant				
Dotations aux provisions pour risques et charges			914	695
<b>TOTAL dotations d'exploitation :</b>			<b>388 107</b>	<b>379 587</b>
<b>AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION</b>			8 402	22 263
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>			<b>7 741 407</b>	<b>7 719 304</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION</b>			<b>2 259 567</b>	<b>1 189 151</b>

**Compte de Résultat (Seconde Partie)**

Yvelin SAS

Période du 01/01/19 au 31/12/19  
 Édition du 11/02/20  
 Tenue de compte EURO

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2019	Net (N-1) 31/12/2018
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>2 255 337</b>	<b>1 189 181</b>
Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>		
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	273	46
Reprises sur provisions et transferts de charges	81 189	
Différences positives de change		8
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	5 075	12 564
	<b>86 537</b>	<b>12 617</b>
<b>CHARGES FINANCIÈRES</b>		
Dotations financières aux amortissements et provisions		81 189
Intérêts et charges assimilées	2 699	2 742
Différences négatives de change	146	150
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	<b>2 845</b>	<b>84 081</b>
<b>RÉSULTAT FINANCIER</b>	<b>83 692</b>	<b>(71 464)</b>
<b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS</b>	<b>2 339 089</b>	<b>1 117 717</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	456	
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
	<b>456</b>	
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	3 912	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	38 825	
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	104 166	
	<b>146 904</b>	
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>(146 448)</b>	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	339 233	176 921
Impôts sur les bénéfices	611 582	215 400
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>10 087 887</b>	<b>8 921 123</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>8 842 140</b>	<b>8 145 756</b>
<b>BÉNÉFICE OU PERTE</b>	<b>1 245 827</b>	<b>725 367</b>



***Annexe  
à l'arrêté des comptes***

**Exercice 2019**

**Effectif Moyen**

Yvelin SAS

Période du 01/01/19 au 31/12/19

Édition du 11/02/20

Tenue de compte EURO

EFFETIF	Personnel salarié	Personnel à disposition de l'entreprise
Cadres	34	
Agents de maîtrise et techniciens	13	
Employés	26	
Ouvriers		
<b>TOTAL</b>	<b>73</b>	

## **INDEMNITES DE FIN DE CARRIERE (IFC)**

En France, les indemnités de fin de carrière ne sont dues que si le salarié est présent dans l'entreprise au moment de son départ à la retraite. Dans le cas d'un départ avant cette date, il ne percevra pas ces indemnités. Conformément à l'option qui est laissée par l'article L123-13 du Code de Commerce». La société a fait le choix de ne pas comptabiliser les engagements de retraite et de porter cette information en annexe.

Afin d'optimiser la gestion de ses engagements de retraite, la société VERSPIEREN a mis en place, en 2015, un fonds IFC mutualisé. Yvelin a intégré ce fonds à compter de 2019 pour un montant de 23 K€.

La méthode des unités de comptes projetés a été retenue pour déterminer la valeur de la dette actuarielle. Cette méthode est fondée sur les droits constitués à la date d'évaluation et sur les salaires de fin de carrière. Le montant de l'engagement à la date d'évaluation, appelé dette actuarielle, est égal à la valeur probable des prestations constituées à la date de calcul en tenant compte des hypothèses suivantes :

- Taux d'actualisation 1.30%
- Taux d'évolution des futurs salaires entre 1.70% et 6%, taux variable selon la tranche d'âge et le statut des collaborateurs (cadres / non cadres).
- Taux de rotation entre 4.50% et 15.50%, taux variable selon la tranche d'âge et le statut des collaborateurs (cadres / non cadres).

D'après nos calculs, l'engagement prévisionnel 2019 s'élèverait à environ 553 009 €.

## **REMUNERATION DES DIRIGEANTS**

Les rémunérations des membres organes de direction et d'administration ne sont pas indiquées car cela reviendrait à donner une rémunération individuelle.

### **INFORMATIONS DIVERSES**

Notre charge d'honoraires des commissaires aux comptes s'élève à : 15 200 €.

### **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**

Cette année, le résultat exceptionnel est négatif (-146 K€), les points importants sont les suivants :

- Charge exceptionnelle dans le cadre d'un contentieux sinistres en attente de jugement (39 K€).
- Dotation immobilière exceptionnelle pour dépréciation du logiciel GIPSY CDG, n'ayant plus lieu d'être, suite à la résiliation du contrat CDG (47 K€).
- Provision pour litige salariale (57 K€).
- Charges sur exercice antérieur, lié à des régularisations sur prime.

**CAPITAUX PROPRES**

Le capital social reste inchangé par rapport à l'exercice 2018, c'est-à-dire 420.480 €uros, décomposé en 26.280 actions ordinaires d'une valeur nominale de 16 €uros.

L'année 2018 observe une hausse du bénéfice comptable (+72 %), notamment grâce à une forte croissance du chiffre d'affaires de 12%.

**TABLEAU RECAPITULATIF DES MOUVEMENTS DE CAPITAUX PROPRES**

Rubriques et postes	Valeur brute 01/01/19	Affectation du résultat	Dividendes 2018	Dividende Exceptionnel	Réserves 2019	Résultat 2019	Valeur brute 31/12/19
Capital social	420 480						420 480
Réserve légale	44 262						44 262
Autres réserves	600 000	212 880					812 880
Report à nouveau *	13 113	(13 113)					
Résultat de l'exercice	725 368	(725 368)				1 245 827	1 245 827
Complément dividendes							
<b>Total</b>	<b>1 803 223</b>	<b>(525 601)</b>				<b>1 245 827</b>	<b>2 523 449</b>

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

Report à nouveau pour 13 113 €

Pour rappel, les dividendes versés au titre de 2018 s'élèvent à : 525 600 €.

Aucun acompte sur dividende n'a été versé en 2018. La totalité des dividendes pour un montant global de 525 600 € a été distribué en 2019.

## **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 01/01/19 au 31/12/19

Édition du 11/02/20

Tenue de compte : EURO

ENGAGEMENTS DONNES	Montant
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions, retraites et indemnités	553 009
Autres engagements donnés :	

<b>TOTAL</b>	<b>553 009</b>
--------------	----------------

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

<b>TOTAL</b>	
--------------	--

## **PRINCIPES REGLES ET METHODES COMPTABLES**

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2019 ont été établis selon les normes définies par le plan comptable général approuvé par arrêté ministériel du 8 septembre 2014, en application des articles L121-1 à 121-5, L123-28, R123-172 à R123-208 du Code de commerce et P.C.G. 2014 Art.831-1/1.

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.

Les méthodes de base retenues pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

## **IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES**

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à la valeur pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escompte de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être

rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en l'état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Les fonds commerciaux sont portés à l'actif à leur prix d'acquisition. Conformément au règlement 2015-06 du 23 novembre 2015, un test de dépréciation est pratiqué au moins une fois par an pour les fonds de commerce dont la durée n'est pas limitée et qui ne sont pas amortis.

Ce test de dépréciation consiste à comparer la valeur nette comptable à la valeur actuelle. Cette valeur actuelle repose sur des critères propres à l'activité de courtage. Une dépréciation est alors constatée lorsque la valeur actuelle est inférieure à la valeur portée à l'actif.

Lorsqu'il n'est pas possible de déterminer la valeur actuelle d'un actif pris séparément, la valeur actuelle du groupe d'actifs auquel il appartient est retenue.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant la durée de vie prévue. Les taux les plus couramment pratiqués sont les suivants :

Poste	Mode	Durée
Logiciels d'application et internes	Linéaire	1 an à 10 ans
Licences	Linéaire	1 an à 10 ans
Site Internet	Linéaire	3 ans
V9 Assurances	Linéaire	3 ans à 8 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

Seuls les amortissements exceptionnels sont traités en amortissements dérogatoires.

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 31/12/2019 s'élève à 371 213 €. 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 31/12/2018 s'élève à 463 215 €.

## **PRINCIPES ET METHODES D'EVALUATION**

### **Participations et autres titres :**

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

### **Des créances :**

Les créances, dont les créances clients et compagnies, sont évaluées à leur valeur nominale et font l'objet d'un suivi personnalisé afin de déterminer au mieux le risque pour chacune.

Les créances clients et compagnies font l'objet, le cas échéant, d'une provision calculée sur la base du risque de non recouvrement.

### **Opérations en devises :**

Les charges et les produits en devises sont comptabilisés pour leur contrevaieur à la date de l'opération. Les dettes, créances, disponibilités en devises figurent au bilan pour leur contrevaieur au cours de fin d'exercice. La différence résultant de l'actualisation des dettes et créances en devises à ce dernier cours porté au bilan en « Ecart de conversion ».

Les pertes latentes de change non compensées font l'objet d'une provision pour risque.

Les pertes et gains de change n'étant pas significatifs sur l'exercice 2019, la société ne produit pas d'information pro-forma.

Gains de change 2019 : 0 €

Pertes de change 2019 : 146 €

### **Des disponibilités et VMP :**

Les valeurs de placement (DAT, FCP...) sont des titres acquis en vue de réaliser un gain à brève échéance. Elles sont comptabilisées pour leur prix d'acquisition. Elles font, lorsque nécessaire, l'objet d'une dépréciation, calculée pour chaque ligne de titres de même nature, afin de ramener leur valeur au cours réel de la clôture.

Les V.M.P. sont valorisées selon la méthode FIFO.

La société a effectué des placements de trésorerie à court terme en 2018. La cession des VMP a eu lieu courant 2019 et a permis de dégager des produits financiers pour un montant de 5 075 €. La provision pour dépréciation financière de 2018 a été reprise au 31/12/2019 car elle n'avait plus lieu d'être.

### **FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE**

Un nouvel emprunt a été contracté dans le but de continuer à financer le nouveau logiciel métier « Modul R » dont le développement est toujours en cours.

### **EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE**

Aucun événement n'est intervenu postérieurement à la clôture.

### **CHANGEMENTS DE METHODE D EVALUATION**

Aucun changement notable de méthode d'évaluation n'est intervenu au cours de l'exercice.

### **CHANGEMENTS DE METHODE DE PRESENTATION**

Aucun changement notable de méthode de présentation n'est intervenu au cours de l'exercice.

## PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Les provisions pour risques et charges (3 467€) concernent principalement des litiges pour clients, 534 € ont été repris au cours de l'année 2019, et la société a passé 914 € 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	110 €	0 €	Risque sur dossier recours REIMS	110 €	0 €
Provision pour risques	2 281 €	0 €	Risque sur dossier client ARLES	0 €	2 281 €
Provision pour risques	173 €	€	Risque sur dossier recours SENS	0 €	173 €
Provision pour risques	424 €	0 €	Risque sur dossier recours ROUEN	424 €	0 €
Provision pour risques	99 €	0 €	Risque sur dossier recours AIX EN PERTHUIS	0 €	99 €
Provision pour risques	0 €	907 €	Risque sur dossier recours GRAS SAVOYE	0 €	907 €
Provision pour risques	0 €	7 €	Risque sur dossier recours Mutuelle des Motards	0 €	7 €
Provision pour risques	0 €	57 000 €	Risque sur dossier salarié	0 €	57 000 €

## ACTIF IMMOBILISE

### Mouvements de l'actif et Amortissements.

Les mouvements concernent :

- La mise en production du logiciel Ysaline et Gipsy priorité 2
- La mise en place du nouvel intranet
- La mise en place du logiciel de dématérialisation du courrier
- Renouvellement et souscription de licences informatiques
- Renouvellement d'écrans site de Montpellier
- l'achat de petit matériel mobilier et informatique
- Entretien et aménagement de bureaux
- l'achat de petit matériel
- Remplacement de matériels défectueux sur Rennes

### Fonds de commerce.

Le fonds de commerce est composé des éléments cédés par le cabinet YVELIN à YVELIN SAS, 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 2019 ; 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 31/12/19.

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

Aucune dépréciation n'a donc été enregistrée au 31/12/19.

## Immobilisations

Yvelin SAS

 Période du 01/01/19 au 31/12/19  
 Edition du 11/02/20  
 Tenue de compte EURO

RUBRIQUE	Valeur brute début exercice	Augmentations par réévaluation	Acquisitions apports, création annulés
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles	3 134 282		556 539
<b>TOTAL immobilisations incorporelles :</b>	<b>3 134 282</b>		<b>556 539</b>
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales	277 049		8 995
Installations techniques et outillage industriel	61 717		14 548
Installations générales, agencements et divers			
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique et mobilier	581 658		13 808
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
<b>TOTAL immobilisations corporelles :</b>	<b>920 424</b>		<b>37 350</b>
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES</b>			
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	97 808		
<b>TOTAL immobilisations financières :</b>	<b>97 808</b>		
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>4 152 513</b>		<b>593 890</b>

RUBRIQUE	Déductions par dépréciation	Déductions de dépréciation mises hors service	Variations fin d'exercice	Réévaluation fin d'exercice
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
Frais d'étab. et de développement				
Autres immobilisations incorporelles		282 919	3 407 902	
<b>TOTAL immobilisations incorporelles :</b>		<b>282 919</b>	<b>3 407 902</b>	
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales			286 044	
Install. techn., matériel et out. industriels			76 265	
Inst. générales, agencements et divers				
Matériel de transport				
Mat. de bureau, informatique et mobil.			595 465	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>TOTAL immobilisations corporelles :</b>			<b>957 774</b>	
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES</b>				
Participations mises en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immo. financières		30	97 778	
<b>TOTAL immobilisations financières :</b>		<b>30</b>	<b>97 778</b>	
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>		<b>282 949</b>	<b>4 463 454</b>	

## Amortissements

Yvelin SAS

Période du 01/01/19 au 31/12/19  
 Edition du 11/02/20  
 Tenue de compte EURO

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Montant début exercice	Augmentations logiciels	Diminutions nettes	Montant fin exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement				
Autres immobilisations incorporelles	1 713 915	344 340	150 266	1 907 989
<b>TOTAL immobilisations incorporelles :</b>	<b>1 713 915</b>	<b>344 340</b>	<b>150 266</b>	<b>1 907 989</b>
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales	221 190	21 100		242 290
Installations techn. et outillage industriel	48 779	6 370		55 149
Inst. générales, agencements et divers				
Matériel de transport				
Mat. de bureau, informatique et mobil.	514 375	62 549		576 924
Emballages récupérables et divers				
<b>TOTAL immobilisations corporelles :</b>	<b>784 344</b>	<b>90 020</b>		<b>874 363</b>
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>2 498 259</b>	<b>434 359</b>	<b>150 266</b>	<b>2 782 352</b>

VENTILATION DES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements accrédités
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles	297 174		47 166
<b>TOTAL immobilisations incorporelles :</b>	<b>297 174</b>		<b>47 166</b>
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales	21 100		
Installations techniques et outillage industriel	6 370		
Installations générales, agencements et divers			
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique et mobilier		62 549	
Emballages récupérables et divers			
<b>TOTAL immobilisations corporelles :</b>	<b>27 470</b>	<b>62 549</b>	
Frais d'acquisition de titres de participations			
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>324 644</b>	<b>62 549</b>	<b>47 166</b>

## Provisions Inscrites au Bilan

Yvelin SAS

Période du 01/01/19 au 31/12/19

Edition du 11/02/20

Tenue de compte : EURO

RUBRIQUES	Montant au 31/12/19	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant au 31/12/19
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				
<b>PROVISIONS REGLEMENTEES</b>				
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	3 086	57 914	534	60 467
<b>PROV. POUR RISQUES ET CHARGES</b>	<b>3 086</b>	<b>57 914</b>	<b>534</b>	<b>60 467</b>
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	81 189		81 189	
<b>PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>	<b>81 189</b>		<b>81 189</b>	
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>84 275</b>	<b>57 914</b>	<b>81 723</b>	<b>60 467</b>

**PRESENTATION BILANCIELLE DES COMPTES COMPAGNIES**

	2019		2018	
	Débit	Crédit	Débit	Crédit
Compagnie Sinistres	5 655 708 €	0 €	3 969 396 €	0 €
Clients GTP	1 253 744 €		961 512 €	
Commissions à recevoir	40 353 €		24 616 €	
<b>Total autres créances</b>	<b>6 949 805 €</b>	<b>0 €</b>	<b>4 955 523 €</b>	<b>0 €</b>
Compagnie Règlements	0 €	1 482 350 €	0 €	1 838 283 €
Compagnie Primes	0 €	837 904 €	0 €	933 312 €
Compagnie Trésorerie	0 €	2 713 585 €	0 €	2 564 910 €
<b>Total dettes &amp; comptes rattachés</b>	<b>0 €</b>	<b>5 013 839 €</b>	<b>0 €</b>	<b>5 336 505 €</b>

## ETAT DES CREANCES

- Le montant des créances clients montre encore une augmentation importante de l'activité GTP (+30%). Le niveau d'encaissement reste correct dans son ensemble. Une croissance moyenne des montants des bordereaux de + 500 K€ par rapport à 2018.
- Le montant des créances compagnies (débiteurs divers) correspond aux avances sur sinistres consenties au cours du mois décembre 2019 aux compagnies. Les délais moyen de règlement par les compagnies ne se sont ni vraiment améliorés, ni dégradés cette année.
- Les nouvelles compagnies avec qui nous travaillons ont des délais de paiement plus courts (protocole à 15 jours) ce qui porte la moyenne générale des encaissements à 22 jours.
- Les acomptes partiels consentis par AXA non déduits représentent un montant d'environ 1 520 K€ et couvrent pratiquement la totalité de l'avance mensuelle. Baisse de leur acompte hebdomadaire (-90 K€ par semaine).
- Remboursement total de l'avance de fonds de la compagnie MF PREVOYANCE (soit 101 K€).
- Augmentation du fonds de roulement de la compagnie SECUREX (+ 250 K€).
- Il est à noter que les bordereaux de décembre seront réglés par les compagnies courant janvier 2020. Il faut noter une croissance assez importante de la sinistralité au cours de cette année (+ 800 K€ par rapport à 2018).

### **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 € - Echéance finale au 15/11/2022 - Capital restant dû : 355 107 €

Prêt 400 000 € - Echéance finale au 30/04/2021 - Capital restant dû : 208 947 €

Prêt 400 000 € - Echéance finale au 01/10/2020 - Capital restant dû : 117 013 €

Prêt 400 000 € - Echéance finale au 10/04/2019 - Capital restant dû : 0 €

### **Fournisseurs.**

Le montant des dettes fournisseurs est en baisse constante (-6 % par rapport à 2018).

### **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	Credit d'impôts	Total
Courant	2 343 088	662 198	-5 217	656 981
Exceptionnel	(146 448)	(45 399)		(45 399)
<b>Total</b>	<b>2 196 641</b>	<b>616 799</b>	<b>-5 217</b>	<b>611 582</b>

Taux d'imposition = 28% sur la 1<sup>ère</sup> fraction de résultat de 500 000 €, puis 31%.

## État des Échéances des Créances et Dettes

Yvelin SAS

Période du 01/01/19 au 31/12/19  
 Edition du 11/02/20  
 Tenue de compte EURO

ÉTAT DES CHARGES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus de 1 an
<b>DE L'ACTIF IMMOBILISÉ</b>			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	97 778		97 778
<b>TOTAL de l'actif immobilisé :</b>	<b>97 778</b>		<b>97 778</b>
<b>DE L'ACTIF CIRCULANT</b>			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	1 429 318	1 429 318	
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	7 052 710	7 052 710	
<b>TOTAL de l'actif circulant :</b>	<b>8 482 028</b>	<b>8 482 028</b>	
<b>CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE</b>	<b>113 458</b>	<b>113 458</b>	

<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>8 693 263</b>	<b>8 695 486</b>	<b>97 778</b>
----------------------	------------------	------------------	---------------

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus de 1 an et 2 ans au plus	A plus de 2 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	1 552 433	406 860	1 145 573	
Emprunts et dettes financières divers	(34)	(34)		
Fournisseurs et comptes rattachés	5 223 025	2 509 440	2 713 585	
Personnel et comptes rattachés	866 414	866 414		
Sécurité sociale et autres organismes	453 399	453 399		
Impôts sur les bénéfices	316 582	316 582		
Taxe sur la valeur ajoutée	14 811	14 811		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	125 589	125 589		
Dettes sur immo. et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	241 011	241 011		
Dette représentat. de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	16 563	16 563		

<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>8 809 793</b>	<b>4 950 635</b>	<b>3 859 158</b>	
----------------------	------------------	------------------	------------------	--

**Charges à Payer**

Yvelin SAS

Période du 01/01/19 au 31/12/19  
Édition du 11/02/20  
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	
Dettes fiscales et sociales	1 034 913
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Disponibilités, charges à payer	
Autres dettes	137 200
<b>TOTAL</b>	<b>1 172 113</b>

**Produits à Recevoir**

Yvelin SAS

Période du 01/01/19 au 31/12/19  
 Édition du 11/02/20  
 Tenue de compte EURO

MONTANT DES PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
<b>Immobilisations financières</b>	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
<b>Créances</b>	
Créances clients et comptes rattachés	
Personnel	
Organismes sociaux	
État	
Divers, produits à recevoir	27 409
Autres créances	4 582
<b>Valeurs Mobilières de Placement</b>	
<b>Disponibilités</b>	
<b>TOTAL</b>	<b>31 991</b>

**Charges et Produits Constatés d'Avance**

Yvelin SAS

Période du 01/01/19 au 31/12/19  
Edition du 11/02/20  
Tenue de compte EURO

RUBRIQUES	Charges	Produits
Charges ou produits d'exploitation	113 458	16 563
Charges ou produits financiers		
Charges ou produits exceptionnels		
<b>TOTAL</b>	<b>113 458</b>	<b>16 563</b>