

RCS : LYON

Code greffe : 6901

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2016 B 06936

Numéro SIREN : 823 947 486

Nom ou dénomination : 1Kubator Opérations

Ce dépôt a été enregistré le 01/08/2022 sous le numéro de dépôt B2022/032005

Bilan (Actif - Passif)

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/21	Net au 31/12/20
ACTIF				
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et droits assimilés	150 000	150 000		4 028
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage				
Autres immobilisations corporelles	186 142	84 748	101 394	93 740
Immob. en cours / Avances & acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	56 038		56 038	62 328
ACTIF IMMOBILISE	392 179	234 748	157 431	160 095
Stocks				
Matières premières et autres approv.				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	1 307 627	164 814	1 142 813	1 293 438
Fournisseurs débiteurs	11 208		11 208	12 440
Personnel				
Etat, Impôts sur les bénéfices				
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	29 587		29 587	89 294
Autres créances				
Divers				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	493 467		493 467	327 235
Charges constatées d'avance	24 230		24 230	29 919
ACTIF CIRCULANT	1 866 119	164 814	1 701 305	1 752 326
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion - Actif				
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL ACTIF	2 258 298	399 562	1 858 737	1 912 421
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)	211 322		211 322	



Bilan (Actif - Passif)

	Net au 31/12/21	Net au 31/12/20
PASSIF		
Capital social ou individuel	151 000	151 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecarts de réévaluation		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	-289 858	-4 343
Résultat de l'exercice	218 509	-285 515
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	79 651	-138 858
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits (2)	708 852	753 400
Emprunts et dettes financières diverses (3)	150	150
Emprunts et dettes financières diverses - Associés	18 890	565
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	232 755	529 118
Dettes fiscales et sociales	553 682	539 593
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	7 689	13 603
Produits constatés d'avance (1)	257 067	214 850
DETTES (1)	1 779 085	2 051 279
Ecarts de conversion - Passif		
TOTAL PASSIF	1 858 737	1 912 421
(1) Dont à plus d'un an (a)	609 290	750 000
(1) Dont à moins d'un an (a)	1 169 796	1 301 279
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque	500	400
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) Sauf avances et acomptes reçus sur commandes en cours		



Annexe

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS 1KUBATOR OPERATIONS

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2021, dont le total est de 1 858 737 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 218 509 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2021 au 31/12/2021.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 31/01/2022 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2021 ont été établis en conformité avec les dispositions du code de Commerce (articles L123-12 à L 123-28), du règlement de l'ANC N° 2016-07, homologué par arrêté du 26/12/2016, relatif au Plan Comptable Général et des règlements du Comité de la Réglementation Comptable (CRC).

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation, assurée par le soutien financier de son associé unique 1KUBATOR SAS
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

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

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

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

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Amortissements

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

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

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine. L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.



Règles et méthodes comptables

Abandon de compte courant

La société 1KUBATOR SAS a consenti un abandon de compte courant de 335 000€ en faveur de sa filiale 1KUBATOR OPERATIONS SAS en date du 31/12/2017. Cet abandon est assorti d'une clause de retour à meilleure fortune. Ces 335 000€ sont imposables en totalité sur la SAS 1KUBATOR OPERATIONS.

En date du 31/12/2018, la société 1KUBATOR SAS a de nouveau consenti un abandon de compte courant de 656 000€ en faveur de sa filiale 1 KUBATOR OPERATIONS SAS. Cet abandon est assorti d'une clause de retour à meilleure fortune. Ces 656 000€ sont imposables en totalité sur la SAS 1KUBATOR OPERATIONS.

En date du 31/12/2019, la société 1KUBATOR SAS a de nouveau consenti un abandon de compte courant de 727 000€ en faveur de sa filiale 1 KUBATOR OPERATIONS SAS. Cet abandon est assorti d'une clause de retour à meilleure fortune. Ces 727 000€ sont imposables en totalité sur la SAS 1KUBATOR OPERATIONS.

En date du 31/12/2020, la société 1KUBATOR SAS a de nouveau consenti un abandon de compte courant de 1 096 182€ en faveur de sa filiale 1 KUBATOR OPERATIONS SAS. Cet abandon est assorti d'une clause de retour à meilleure fortune. Ces 1 096 182€ sont imposables en totalité sur la SAS 1KUBATOR OPERATIONS.

En date du 31/12/2021, la société 1KUBATOR SAS a de nouveau consenti un abandon de compte courant de 2 205 000€ en faveur de sa filiale 1 KUBATOR OPERATIONS SAS. Cet abandon est assorti d'une clause de retour à meilleure fortune. Ces 2 205 000€ sont imposables en totalité sur la SAS 1KUBATOR OPERATIONS.

Créances

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

Engagement de retraite

La convention collective de l'entreprise ne prévoit pas des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

Les engagements correspondants font l'objet d'une mention intégrale dans la présente annexe.

L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 1 %
- Taux de croissance des salaires : 1 %
- Age de départ à la retraite : 65 ans
- Taux de rotation du personnel : moyen
- Table de taux de mortalité : INSEE 2021



Règles et méthodes comptables

Conséquences de l'événement Covid-19

L'émergence et l'expansion du coronavirus début 2020 ont affecté les activités économiques et commerciales au plan mondial.

Cette situation extrêmement volatile et évolutive n'a pas remis en cause la continuité de l'exploitation.

Néanmoins, étant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.



Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Valeurs brutes				
Immobilisations incorporelles	150 000			150 000
Immobilisations corporelles	143 380	42 762		186 142
Immobilisations financières	62 328	16 563	22 853	56 038
Total	355 707	59 325	22 853	392 179
Amortissements & provisions :				
Immobilisations incorporelles	145 972	4 028		150 000
Immobilisations corporelles	49 640	35 108		84 748
Immobilisations financières				
Total	195 612	39 136		234 748
ACTIF NET				157 431

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	150 000			150 000
Immobilisations incorporelles	150 000			150 000
- Installations générales, agencements et - Installations techniques, matériel et outillage - Installations générales, agencements aménagements divers	74 496	3 160		77 656
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	68 884	39 602		108 486
Immobilisations corporelles	143 380	42 762		186 142
- Participations évaluées par mise en - Prêts et autres immobilisations financières	62 328	16 563	22 853	56 038
Immobilisations financières	62 328	16 563	22 853	56 038
ACTIF IMMOBILISE	355 707	59 325	22 853	392 179



Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions		42 762	16 563	59 325
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		42 762	16 563	59 325
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions			22 853	22 853
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice			22 853	22 853



Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	145 972	4 028		150 000
Immobilisations incorporelles	145 972	4 028		150 000
- Installations générales, agencements et				
- Installations techniques, matériel et outillage				
- Installations générales, agencements aménagements divers	19 965	8 992		28 957
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	29 675	26 116		55 791
Immobilisations corporelles	49 640	35 108		84 748
ACTIF IMMOBILISE	195 612	39 136		234 748

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 1 428 690 euros et le classement par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	56 038		56 038
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	1 307 627	1 096 305	211 322
Autres	40 795	40 795	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	24 230	24 230	
Total	1 428 690	1 161 330	267 359
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			



Notes sur le bilan

Produits à recevoir

	Montant
Clients - factures à établir	202 050
Total	202 050

Capitaux Propres

Composition du Capital Social

Capital social d'un montant de 151 000,00 euros décomposé en 151 000 titres d'une valeur nominale de 1,00 euros.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	151 000	1,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	151 000	1,00



Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	500	500		
- à plus de 1 an à l'origine	708 352	99 062	609 290	
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	150	150		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	232 755	232 755		
Dettes fiscales et sociales	553 682	553 682		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	26 579	26 579		
Produits constatés d'avance	257 067	257 067		
Total	1 779 085	1 169 796	609 290	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	43 048			
(**) Dont envers les associés				

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs - fact. non parvenues	87 719
Int.courus s/emp.aup.etabl.crédit	1 400
Banque - Intérêts courus à payer	500
Associés - intérêts courus	12 895
Dettes provis. pr congés à payer	105 270
Personnel - autres charges à payer	6 611
Charges sociales s/congés à payer	34 217
Charges sociales - charges à payer	2 600
Etat - autres charges à payer	1 500
CAP - Taxe d'apprentissage	8 268
CAP - Formation continue	7 184
Total	268 164



Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d'avance	24 230		
Total	24 230		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Produits constatés d'avance	257 067		
Total	257 067		



Autres informations

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	37 333
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Autres engagements donnés	
Total	37 333
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	



Autres informations

Engagements reçus

	Montant en euros
Plafonds des découverts autorisés	
Avals et cautions	
Garanties de l'Etat - 90% du montant des PGE	675 000
Autres engagements reçus	675 000
Total	675 000
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de sûretés réelles	

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 37 333 euros



1Kubator Opérations
SOCIETE PAR ACTIONS SIMPLIFIEE AU CAPITAL DE 151 000 EUROS
SIEGE SOCIAL : 59 RUE DE L'ABONDANCE (69003) LYON
823 947 486 RCS LYON

DECISIONS DE L'ASSOCIEE UNIQUE
DU 1ER JUIN 2022

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2021

DEUXIEME DECISION

Proposition d'affectation du résultat

L'associée unique, sur proposition du Président de la Société, décide d'affecter **le bénéfice** de l'exercice clos le 31 décembre 2021 s'élevant à **218 509 euros** de la manière suivante :

- en totalité au compte « report à nouveau » pour absorption partielle des pertes antérieures.

L'associée unique constate qu'il résulte du bilan de l'exercice clos le 31 décembre 2021 qu'elle vient d'approuver que les capitaux propres de la Société sont reconstitués à un niveau au moins égal à la moitié du capital social, et qu'il convient de faire procéder à une inscription modificative au Registre du commerce et des sociétés relative à la régularisation de la situation de la Société.

L'associée unique prend acte qu'aucune distribution antérieure de dividendes n'a été effectuée au titre des trois derniers exercices.

Certifié conforme
Le Président
Alexandre FOURTOY



