

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 15/09/2021 sous le numéro de dépôt B2021/035703

Bilan (Actif - Passif)

| | Brut | Amortissements Dépréciations | Net au 31/12/20 | Net au 31/12/19 |
|---|------------------|---------------------------------|--------------------|--------------------|
| ACTIF | | | | |
| CAPITAL SOUSCRIT NON APPELE | | | | |
| Immobilisations incorporelles | | | | |
| Frais d'établissement | | | | |
| Frais de recherche et de développement | | | | |
| Concessions, brevets et droits assimilés | 150 000 | 145 972 | 4 028 | 54 028 |
| Fonds commercial (1) | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | | | | |
| Immobilisations corporelles | | | | |
| Terrains | | | | |
| Constructions | | | | |
| Installations techniques, matériel et outillage | | | | |
| Autres immobilisations corporelles | 143 380 | 49 640 | 93 740 | 90 626 |
| Immob. en cours / Avances & acomptes | | | | |
| Immobilisations financières (2) | | | | |
| Participations et créances rattachées | | | | |
| Autres titres immobilisés | | | | |
| Prêts | | | | |
| Autres immobilisations financières | 62 328 | | 62 328 | 62 328 |
| ACTIF IMMOBILISE | 355 707 | 195 612 | 160 095 | 206 981 |
| 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 | 1 415 022 | 121 584 | 1 293 438 | 783 184 |
| Fournisseurs débiteurs | 12 440 | | 12 440 | 9 688 |
| Personnel | | | | |
| Etat, Impôts sur les bénéfices | | | | |
| Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires | 89 294 | | 89 294 | 9 605 |
| Autres créances | | | | |
| Divers | | | | |
| Avances et acomptes versés sur commandes | | | | |
| Valeurs mobilières de placement | | | | |
| Disponibilités | 327 235 | | 327 235 | 249 304 |
| Charges constatées d'avance | 29 919 | | 29 919 | 3 278 |
| ACTIF CIRCULANT | 1 873 909 | 121 584 | 1 752 326 | 1 055 059 |
| Charges à répartir sur plusieurs exercices | | | | |
| Prime de remboursement des obligations | | | | |
| Ecarts de conversion - Actif | | | | |
| COMPTES DE REGULARISATION | | | | |
| TOTAL ACTIF | 2 229 616 | 317 195 | 1 912 421 | 1 262 040 |
| (1) Dont droit au bail | | | | |
| (2) Dont à moins d'un an (brut) | | | | |
| (3) Dont à plus d'un an (brut) | 145 900 | | 145 900 | |



Bilan (Actif - Passif)

| | Net au 31/12/20 | Net au 31/12/19 |
|---|--------------------|--------------------|
| 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 | -4 343 | -1 352 |
| Résultat de l'exercice | -285 515 | -2 991 |
| Subventions d'investissement | | |
| Provisions réglementées | | |
| CAPITAUX PROPRES | -138 858 | 146 657 |
| 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) | 753 400 | 351 |
| Emprunts et dettes financières diverses (3) | 150 | 150 |
| Emprunts et dettes financières diverses - Associés | 565 | 657 747 |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 529 118 | 125 158 |
| Dettes fiscales et sociales | 539 593 | 269 928 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | |
| Autres dettes | 13 603 | 15 924 |
| Produits constatés d'avance (1) | 214 850 | 46 125 |
| DETTES (1) | 2 051 279 | 1 115 383 |
| Ecarts de conversion - Passif | | |
| TOTAL PASSIF | 1 912 421 | 1 262 040 |
| (1) Dont à plus d'un an (a) | 706 952 | |
| (1) Dont à moins d'un an (a) | 1344 327 | 1115 383 |
| (2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque | 400 | 351 |
| (3) Dont emprunts participatifs | | |
| (a) Sauf avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | |



Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS 1KUBATOR OPERATIONS

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2020, dont le total est de 1 912 421 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant une perte de 285 515 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2020 au 31/12/2020.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 30/03/2021 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2020 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.

Les intérêts sur emprunts spécifiques à la production d'immobilisations sont ou ne sont pas inclus dans le coût de production des immobilisations.

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.

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 : 0,8 %
- Taux de croissance des salaires : 1 %
- Age de départ à la retraite : 65 ans
- Taux de rotation du personnel : faible
- Table de taux de mortalité : INSEE 2018



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 | 115 077 | 30 052 | 1 749 | 143 380 |
| Immobilisations financières | 62 328 | | | 62 328 |
| Total | 327 404 | 30 052 | 1 749 | 355 707 |
| Amortissements & provisions : | | | | |
| Immobilisations incorporelles | 95 972 | 50 000 | | 145 972 |
| Immobilisations corporelles | 24 451 | 26 696 | 1 508 | 49 640 |
| Immobilisations financières | | | | |
| Total | 120 423 | 76 696 | 1 508 | 195 612 |
| ACTIF NET | | | | 160 095 |

| | 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 | 64 683 | 9 812 | | 74 496 |
| - Matériel de bureau et informatique, mobilier | 50 393 | 20 239 | 1 749 | 68 884 |
| Immobilisations corporelles | 115 077 | 30 052 | 1 749 | 143 380 |
| - Participations évaluées par mise en | | | | |
| - Prêts et autres immobilisations financières | 62 328 | | | 62 328 |
| Immobilisations financières | 62 328 | | | 62 328 |
| ACTIF IMMOBILISE | 327 404 | 30 052 | 1 749 | 355 707 |



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 | | 30 052 | | 30 052 |
| Apports | | | | |
| Créations | | | | |
| Réévaluations | | | | |
| Augmentations de l'exercice | | 30 052 | | 30 052 |
| Ventilation des diminutions | | | | |
| Virements de poste à poste | | | | |
| Virements vers l'actif circulant | | | | |
| Cessions | | 1 749 | | 1 749 |
| Scissions | | | | |
| Mises hors service | | | | |
| Diminutions de l'exercice | | 1 749 | | 1 749 |



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 | 95 972 | 50 000 | | 145 972 |
| Immobilisations incorporelles | 95 972 | 50 000 | | 145 972 |
| - Installations générales, agencements et | | | | |
| - Installations techniques, matériel et outillage | | | | |
| - Installations générales, agencements aménagements divers | 11 534 | 8 431 | | 19 965 |
| - Matériel de bureau et informatique, mobilier | 12 917 | 18 265 | 1 508 | 29 675 |
| Immobilisations corporelles | 24 451 | 26 696 | 1 508 | 49 640 |
| ACTIF IMMOBILISE | 120 423 | 76 696 | 1 508 | 195 612 |

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 1 609 002 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 | 62 328 | | 62 328 |
| Créances de l'actif circulant : | | | |
| Créances Clients et Comptes rattachés | 1 415 022 | 1 269 122 | 145 900 |
| Autres | 101 734 | 101 734 | |
| Capital souscrit - appelé, non versé | | | |
| Charges constatées d'avance | 29 919 | 29 919 | |
| Total | 1 609 002 | 1 400 774 | 208 228 |
| Prêts accordés en cours d'exercice | | | |
| Prêts récupérés en cours d'exercice | | | |



Notes sur le bilan

Produits à recevoir

| | Montant |
|------------------------------|----------------|
| Clients - factures à établir | 194 263 |
| Total | 194 263 |

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 | 400 | 400 | | |
| - à plus de 1 an à l'origine | 753 000 | 46 048 | 706 952 | |
| Emprunts et dettes financières divers (*) (**) | 150 | 150 | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 529 118 | 529 118 | | |
| Dettes fiscales et sociales | 539 593 | 539 593 | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | | |
| Autres dettes (**) | 14 168 | 14 168 | | |
| Produits constatés d'avance | 214 850 | 214 850 | | |
| Total | 2 051 279 | 1 344 327 | 706 952 | |
| (*) Emprunts souscrits en cours d'exercice | 750 000 | | | |
| (*) Emprunts remboursés sur l'exercice | | | | |
| (**) Dont envers les associés | | | | |

Charges à payer

| | Montant |
|------------------------------------|----------------|
| Fournisseurs - fact. non parvenues | 325 032 |
| Int.courus s/emp.aup.etabl.crédit | 3 000 |
| Banque - Intérêts courus à payer | 400 |
| Dettes provis. pr congés à payer | 64 885 |
| Personnel - autres charges à payer | 17 394 |
| Charges sociales s/congés à payer | 20 429 |
| Charges sociales - charges à payer | 6 600 |
| Etat - autres charges à payer | 1 200 |
| 11/2018 - Taxe d apprentissage - 1 | 6 567 |
| 01/2019 - Formation continue - 100 | 6 439 |
| Clients - RRR à accorder | 6 000 |
| Total | 457 946 |



Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

| | Charges d'exploitation | Charges Financières | Charges Exceptionnelles |
|-----------------------------|---------------------------|------------------------|----------------------------|
| Charges constatées d'avance | 29 919 | | |
| Total | 29 919 | | |

Produits constatés d'avance

| | Produits d'exploitation | Produits Financiers | Produits Exceptionnels |
|-----------------------------|----------------------------|------------------------|---------------------------|
| Produits constatés d'avance | 214 850 | | |
| Total | 214 850 | | |



Autres informations

Engagements financiers

Engagements donnés

| | Montant en euros |
|---|------------------|
| Effets escomptés non échus | |
| Avals et cautions | |
| Engagements en matière de pensions | 27 253 |
| Engagements de crédit-bail mobilier | |
| Engagements de crédit-bail immobilier | |
| Autres engagements donnés | |
| Total | 27 253 |
| Dont concernant : | |
| Les dirigeants | |
| Les filiales | |
| Les participations | |
| Les autres entreprises liées | |
| Engagements assortis de suretés réelles | |

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 27 253 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 30 JUIN 2021

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2020

DEUXIEME RESOLUTION

Proposition d'affectation du résultat

L'associée unique, sur proposition du Président de la Société, décide d'affecter **la perte** de l'exercice clos le 31 décembre 2020 s'élevant à **-285 515 euros** de la manière suivante :

Au compte "report à nouveau" -285 515,00 euros
S'élevant ainsi à -289 857,00 euros

L'associée unique constate que compte tenu de ce résultat, les capitaux propres de la Société sont devenus inférieurs à la moitié du capital social. Il conviendra donc, conformément aux dispositions de l'article L. 225-248 du Code de commerce, de décider s'il y a lieu à dissolution anticipée de la Société, dans le délai de quatre mois à compter de la date de la présente décision.

L'associée unique prend acte qu'aucune distribution antérieure de dividendes n'est intervenue depuis la constitution de la société.

Certifié conforme
Le Président
Alexandre FOURTOY

