

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 03452
Numéro SIREN : 538 781 592
Nom ou dénomination : 1KUBATOR

Ce dépôt a été enregistré le 30/07/2019 sous le numéro de dépôt B2019/032862

DEPOT DES COMPTES ANNUELS

n°de dépôt : **B2019/032862**
n°de gestion : **2016B03452**
n°SIREN : **538 781 592 RCS Lyon**

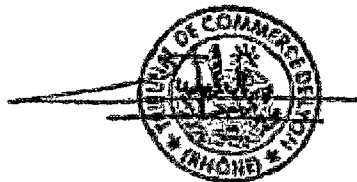
Le greffier du Tribunal de Commerce de Lyon certifie avoir procédé le 30/07/2019 à un dépôt annexé au dossier du registre du commerce et des sociétés de :

1KUBATOR - Société par actions simplifiée
59 rue de L'abondance 69003 Lyon -FRANCE-

date de clôture : 31/12/2018

Ce dépôt comprend les documents comptables prévus par la législation en vigueur.

Concernant les évènements RCS suivants :
Dépôt des comptes annuels



5307721

5307721

Bilan (Actif - Passif)

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/18	Net au 31/12/17
ACTIF				
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et droits assimilés				150 000
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage				
Autres immobilisations corporelles	17 416	13 298	4 118	6 374
Immob. en cours / Avances & acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations et créances rattachées	867 982	112 383	755 599	107 711
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISE	885 398	125 681	759 717	264 085
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	2 928	2 440	488	488
Fournisseurs débiteurs	4 536		4 536	1 479
Personnel				68
Etat, Impôts sur les bénéfices	1 557		1 557	1 557
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	2 067		2 067	2 067
Autres créances	616 565	236 269	380 296	286 412
Divers				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	1 778 706		1 778 706	467 296
Charges constatées d'avance				
ACTIF CIRCULANT	2 406 359	238 709	2 167 650	759 366
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion - Actif				
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL ACTIF	3 291 757	364 390	2 927 367	1 023 451
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)	2 928		2 928	



Bilan (Actif - Passif)

	Net au 31/12/18	Net au 31/12/17
PASSIF		
Capital social ou individuel	1 387 219	797 482
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	3 505 858	1 393 128
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	5 182	5 182
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	-1 336 425	-242 831
Résultat de l'exercice	-980 179	-1 093 594
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	2 581 655	859 367
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	4 760	
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	4 760	
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits (2)		
Emprunts et dettes financières diverses (3)		
Emprunts et dettes financières diverses - Associés	3 926	65 926
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	11 276	4 104
Dettes fiscales et sociales	952	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	324 799	94 055
Produits constatés d'avance (1)		
DETTES (1)	340 952	164 084
Ecart de conversion - Passif		
TOTAL PASSIF	2 927 367	1 023 451
(1) Dont à plus d'un an (a)		
(1) Dont à moins d'un an (a)	340 952	164 084
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque		
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) Sauf avances et acomptes reçus sur commandes en cours		



Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

Compte de résultat

	du 01/01/18 au 31/12/18 12 mois	du 01/01/17 au 31/12/17 12 mois
PRODUITS		
Autres produits		41
Total		41
CONSOMMATION M/SES & MAT		
Autres achats & charges externes	42 455	35 039
Total	42 455	35 039
MARGE SUR M/SES & MAT	-42 455	-34 998
CHARGES		
Impôts, taxes et vers. assim.	5 646	10 721
Amortissements et provisions	7 016	4 680
Autres charges	68	416
Total	12 730	15 817
RESULTAT D'EXPLOITATION	-55 185	-50 815
Produits financiers	11 840	14
Charges financières	921 428	430 064
Résultat financier	-909 588	-430 050
RESULTAT COURANT	-964 773	-480 865
Produits exceptionnels	762 729	13 000
Charges exceptionnelles	778 136	625 729
Résultat exceptionnel	-15 406	-612 729
RESULTAT DE L'EXERCICE	-980 179	-1 093 594



Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS 1KUBATOR

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2018, dont le total est de 2 927 367 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant une perte de 980 179 euros.

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

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 17/04/2019 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2018 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,
- 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.

- * Matériel de bureau : 3 à 5 ans
- * Matériel informatique : 3 à 5 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

Titres de participations

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition.

La valeur d'inventaire des titres correspond à la valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée en fonction de l'actif net de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Abandon de compte courant

La société 1KUBATOR SAS a consenti à 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€ ne sont pas déductibles fiscalement chez 1KUBATOR.

La société 1KUBATOR SAS a e nouveau consenti en date du 31/12/2018 un abandon de compte courant de 656 000€ en faveur de sa filiale 1KUBATOR OPERATIONS SAS. Cet abandon est assorti d'une clause de retour à meilleure fortune. Ces 656 000€ ne sont as déductibles fiscalement chez 1KUBATOR SAS.

Créances

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

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.



Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

Notes sur le bilan**Actif immobilisé**

Tableau des immobilisations

	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Valeurs brutes				
Immobilisations incorporelles	762 729		762 729	
Immobilisations corporelles	17 416			17 416
Immobilisations financières	107 711	760 271		867 982
Total	887 856	760 271	762 729	885 398
Amortissements & provisions :				
Immobilisations incorporelles	612 729		612 729	
Immobilisations corporelles	11 042	2 256		13 298
Immobilisations financières		112 383		112 383
Total	623 772	114 639	612 729	125 681
ACTIF NET				759 717

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	762 729		762 729	
Immobilisations incorporelles	762 729		762 729	
- Installations générales, agencements et				
- Installations techniques, matériel et outillage				
- Installations générales, agencements				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	17 416			17 416
Immobilisations corporelles	17 416			17 416
- Participations évaluées par mise en				
- Autres participations	107 711	760 271		867 982
Immobilisations financières	107 711	760 271		867 982
ACTIF IMMOBILISE	887 856	760 271	762 729	885 398



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			760 271	760 271
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice			760 271	760 271
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions	762 729			762 729
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice	762 729			762 729



Notes sur le bilan**Immobilisations financières**

Liste des filiales et participations

Nous ne sommes pas en possession des informations de toutes les sociétés.

	Capital	Capitaux propres (autres que le capital)	Quote-part du capital détenue	Résultat du dernier exercice clos
- Filiales (détenues à + 50 %)				
SAS 1KUBATOR OPERATIONS 69003 LYON	151 000	-1 352	99,90	-1 074
- Participations (détenues entre 10 et 50%)				
THE GOOD STUDIO 56000 VANNES			9,61	
ARSKAN 69003 LYON			10,00	
SAS MCD12 69003 LYON	7 073	140 975	10,00	-78 371
SAS ST2 PARTNERS 69003 LYON			10,00	
THE FIT MAKERS 69003 LYON			10,00	
HELLO SAM 44000 NANTES			10,00	
DILLUP 44000 NANTES			10,00	
MATERNICE 44300 NANTES			10,00	
SAS KRABBI 69003 LYON			10,00	
GETASOUND 33150 CENON			10,00	
COMINERO 69003 LYON			10,00	
BRIDGE 33150 CENON			10,00	
SAS V POUR VERDICT 69003 LYON			10,00	
BITM 33000 BORDEAUX			10,00	
UBIMAP 44980 SAINTE LUCIE SUR LOIRE			10,00	
SAS WELKOM 69003 LYON			10,00	
SAS TALENGERS 69003 LYON			10,00	
SAS KLAPP SAS 69003 LYON			10,00	



Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Installations générales, agencements et				
- Installations techniques, matériel et outillage				
- Installations générales, agencements				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	11 042	2 256		13 298
Immobilisations corporelles	11 042	2 256		13 298
ACTIF IMMOBILISE	11 042	2 256		13 298

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 627 653 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			
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	2 928		2 928
Autres	624 725	624 725	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance			
Total	627 653	624 725	2 928
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			



Notes sur le bilan

Capitaux Propres

Composition du Capital Social

Capital social d'un montant de 1 387 219,00 euros décomposé en 1 387 219 titres d'une valeur nominale de 1,00 euros.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	797 482	1,00
Titres émis pendant l'exercice	589 737	1,00
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	1 387 219	1,00



Notes sur le bilan

Tableau des provisions pour risques et charges

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges					
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales					
sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges		4 760			4 760
Total		4 760			4 760
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation		4 760			
Financières		153 045	11 840		
Exceptionnelles					



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				
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	11 276	11 276		
Dettes fiscales et sociales	952	952		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	328 724	328 724		
Produits constatés d'avance				
Total	340 952	340 952		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice				
(**) Dont envers les associés	3 926			

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs - fact. non parvenues	9 060
Etat - autres charges à payer	952
Total	10 012



Notes sur le compte de résultat

Charges et produits d'exploitation et financiers

Résultat financier

	31/12/2018	31/12/2017
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		14
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur provisions et transferts de charge	11 840	
Différences positives de change		
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers	11 840	14
Dotations financières aux amortissements et provisions	265 428	95 064
Intérêts et charges assimilées	656 000	335 000
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières	921 428	430 064
Résultat financier	-909 588	-430 050

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Résultat exceptionnel

	31/12/2018	31/12/2017
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital	150 000	13 000
Reprises sur provisions et transferts de charge	612 729	
Total des produits exceptionnels	762 729	13 000
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	15 406	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	762 729	13 000
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		612 729
Total des charges exceptionnelles	778 136	625 729
Résultat exceptionnel	-15 406	-612 729



Notes sur le compte de résultat

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	15 406	
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	762 729	
Produits des cessions d'éléments d'actif		150 000
Provisions pour dépréciation		612 729
TOTAL	778 136	762 729



Autres informations



1KUBATOR
SOCIÉTÉ PAR ACTIONS SIMPLIFIÉE AU CAPITAL DE 1 471 253 EUROS
SIÈGE SOCIAL : 59 RUE DE L'ABONDANCE, 69003 LYON
538 781 592 RCS LYON

ASSEMBLEE GENERALE MIXTE
DU 18 JUIN 2019

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

DEUXIEME RÉSOLUTION

Affectation du résultat

L'Assemblée Générale, statuant aux conditions de quorum et de majorité requises pour les décisions ordinaires, décide d'affecter **la perte** de l'exercice clos le 31 décembre 2018 s'élevant à **-980 178 euros** de la manière suivante :

En totalité au compte "report à nouveau" -980 178,89 euros
S'élevant ainsi à -2 316 603,68 euros

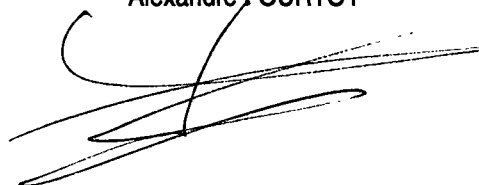
Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte qu'aucune distribution de dividende n'a été effectuée au titre des trois derniers exercices.

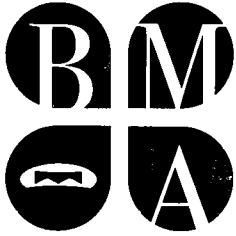
Vote de l'Assemblée Générale Mixte du 18 juin 2019

- **votes pour** : 1 302 447
- **votes contre** : 0
- **abstention** : 0

Cette résolution recueillant 1 302 447 voix pour et 0 voix contre est adoptée à l'unanimité.

Certifié conforme
Le Président
Alexandre FOURTOY





ASSOCIÉS

Pierre Bonnet

Maître en droit des affaires
Expert près la Cour d'appel de Lyon
Expert près la Cour Administrative
d'appel de Lyon
Expert-comptable
Commissaire aux comptes
pierre.bonnet@bm-associes.com

Nicolas Truchot

Expert près la Cour d'appel de Lyon
Expert-comptable
Commissaire aux comptes
nicolas.truchot@bm-associes.com

SAS 1KUBATOR

59 rue de l'Abondance
69003 – LYON

FONDATEURS

Michel Bruyas

Expert honoraire Cour d'appel
de Lyon et Cour de Cassation
michel.bruyas@bm-associes.com

Jean-Luc Moncorgé

Expert près la Cour d'appel de Lyon
agréé par la Cour de Cassation
Expert près la Cour Administrative
d'appel de Lyon
Expert-comptable
Commissaire aux comptes
jean-luc.moncorgé@bm-associes.com

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS Exercice clos le 31 décembre 2018

Le Mercure
94, rue Servient
69003 Lyon

Tél. 04 72 83 94 83
contact@bm-associes.com
www.bm-associes.com

Société d'Expertise Comptable inscrite
à l'Ordre des Experts-Comptables de Lyon Rhone-Alpes
Société de Commissariat aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Lyon

Société par Actions Simplifiée au capital de 40 000 euros
429 320 922 RCS LYON / Code APE 6920 Z

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
Exercice clos le 31 décembre 2018**

À l'Assemblée Générale de la Société 1KUBATOR, SAS

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 1KUBATOR SAS relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2018, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

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^{er} janvier 2018 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 APPRECIATIONS

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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.

VERIFICATIONS SPECIFIQUES

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 et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux Associés.

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

En application de la loi, nous nous sommes assuré que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle et à l'identité des détenteurs du capital ou des droits de vote vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

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

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

Lors de l'établissement des comptes 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.

RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A L'AUDIT DES COMPTES ANNUELS

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé,

influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

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

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

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

Fait à Lyon, le 7 juin 2019

B M A

Société de commissariat aux comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Lyon
Nicolas TRUCHOT



SAS 1KUBATOR
59 rue de l'Abondance
69003 LYON

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

COMPTES ANNUELS

CERTIFIÉ CONFORME
Le Commissaire aux Comptes



Le Palais d'Hiver - 149, boulevard Stalingrad 69100 Villeurbanne - France
T+33(0)4 72 69 38 88 - contact@orfis.fr - www.orfis.fr

Société d'Expertise comptable et de Commissariat aux comptes

SAS au capital de 942 300€ - siret · 957 509 045 000 36 RCS Lyon - TVA CEE FR 90 957 509 045

Orfis est un membre indépendant de Walter France, membre indépendant de Allinial Global International

GRUPE ADVOLIS ORFIS

Allinial
GLOBAL



Compte rendu de diligences

COMPTE RENDU DE DILIGENCES

Dans le cadre de la mission de présentation des comptes annuels de la société SAS 1KUBATOR
Pour l'exercice du 01 janvier 2018 au 31 décembre 2018

Et conformément à nos accords et aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle du conseil supérieur de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes.

Les comptes annuels ci-joints, qui comportent 24 pages, se caractérisent par les données suivantes :

	Montant en euros
Total bilan	2 927 367,15
Résultat net comptable (Perte)	-980 178,89

Fait à VILLEURBANNE
Le 14 mai 2019

BREDOUX VINCENT
EXPERT-COMPTABLE

CERTIFIÉ CONFORME
Le Commissaire aux Comptes




Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

Bilan (Actif - Passif)

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/18	Net au 31/12/17
ACTIF				
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et droits assimilés				150 000
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage				
Autres immobilisations corporelles	17 416	13 298	4 118	6 374
Immob. en cours / Avances & acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations et créances rattachées	867 982	112 383	755 599	107 711
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISE	885 398	125 681	759 717	264 085
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	2 928	2 440	488	488
Fournisseurs débiteurs	4 536		4 536	1 479
Personnel				68
Etat, Impôts sur les bénéfices	1 557		1 557	1 557
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	2 067		2 067	2 067
Autres créances	616 565	236 269	380 296	286 412
Divers				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	1 778 706		1 778 706	467 296
Charges constatées d'avance				
ACTIF CIRCULANT	2 406 359	238 709	2 167 650	759 366
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecart de conversion - Actif				
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL ACTIF	3 291 757	364 390	2 927 367	1 023 451
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)	2 928			

CERTIFIÉ CONFORME
Le Commissaire aux Comptes



Bilan (Actif - Passif)

	Net au 31/12/18	Net au 31/12/17
PASSIF		
Capital social ou individuel	1 387 219	797 482
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	3 505 858	1 393 128
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	5 182	5 182
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	-1 336 425	-242 831
Résultat de l'exercice	-980 179	-1 093 594
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	2 581 655	859 367
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	4 760	
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	4 760	
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits (2)		
Emprunts et dettes financières diverses (3)		
Emprunts et dettes financières diverses - Associés	3 926	65 926
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	11 276	4 104
Dettes fiscales et sociales	952	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	324 799	94 055
Produits constatés d'avance (1)		
DETTES (1)	340 952	164 084
Ecart de conversion - Passif		
TOTAL PASSIF	2 927 367	1 023 451
(1) Dont à plus d'un an (a)		
(1) Dont à moins d'un an (a)	340 952	164 084
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque		
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) Sauf avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

CERTIFIÉ CONFORME
Le Commissaire aux Comptes



Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

Compte de résultat

	du 01/01/18 au 31/12/18 12 mois	du 01/01/17 au 31/12/17 12 mois
PRODUITS		
Autres produits		41
Total		41
CONSOMMATION M/SES & MAT		
Autres achats & charges externes	42 455	35 039
Total	42 455	35 039
MARGE SUR M/SES & MAT	-42 455	-34 998
CHARGES		
Impôts, taxes et vers. assim.	5 646	10 721
Amortissements et provisions	7 016	4 680
Autres charges	68	416
Total	12 730	15 817
RESULTAT D'EXPLOITATION	-55 185	-50 815
Produits financiers	11 840	14
Charges financières	921 428	430 064
Résultat financier	-909 588	-430 050
RESULTAT COURANT	-964 773	-480 865
Produits exceptionnels	762 729	13 000
Charges exceptionnelles	778 136	625 729
Résultat exceptionnel	-15 406	-612 729
RESULTAT DE L'EXERCICE	-980 179	-1 093 594

CERTIFIÉ CONFORME
Le Commissaire aux Comptes




Annexe

CERTIFIÉ CONFORME
Le Commissaire aux Comptes



Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS 1KUBATOR

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2018, dont le total est de 2 927 367 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant une perte de 980 179 euros.

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

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 17/04/2019 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2018 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,
- 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.

- * Matériel de bureau : 3 à 5 ans
- * Matériel informatique : 3 à 5 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.

CERTIFIÉ CONFORME
Le Commissaire aux Comptes




Règles et méthodes comptables

Titres de participations

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition.

La valeur d'inventaire des titres correspond à la valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée en fonction de l'actif net de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Abandon de compte courant

La société 1KUBATOR SAS a consenti à 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€ ne sont pas déductibles fiscalement chez 1KUBATOR.

La société 1KUBATOR SAS a e nouveau consenti en date du 31/12/2018 un abandon de compte courant de 656 000€ en faveur de sa filiale 1KUBATOR OPERATIONS SAS. Cet abandon est assorti d'une clause de retour à meilleure fortune. Ces 656 000€ ne sont as déductibles fiscalement chez 1KUBATOR SAS.

Créances

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

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

CERTIFIÉ CONFORME
Le Commissaire aux Comptes



Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Valeurs brutes				
Immobilisations incorporelles	762 729		762 729	
Immobilisations corporelles	17 416			17 416
Immobilisations financières	107 711	760 271		867 982
Total	887 856	760 271	762 729	885 398
Amortissements & provisions :				
Immobilisations incorporelles	612 729		612 729	
Immobilisations corporelles	11 042	2 256		13 298
Immobilisations financières		112 383		112 383
Total	623 772	114 639	612 729	125 681
ACTIF NET				759 717

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Autres postes d'immobilisations incorporelles Immobilisations incorporelles	762 729 762 729		762 729 762 729	
- Installations générales, agencements et - Installations techniques, matériel et outillage - Installations générales, agencements - Matériel de bureau et informatique, mobilier Immobilisations corporelles	17 416 17 416			17 416 17 416
- Participations évaluées par mise en - Autres participations Immobilisations financières	107 711 107 711	760 271 760 271		867 982 867 982
ACTIF IMMOBILISE	887 856	760 271	762 729	885 398

CERTIFIÉ CONFORME
Le Commissaire aux Comptes




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			760 271	760 271
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice			760 271	760 271
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions	762 729			762 729
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice	762 729			762 729

CERTIFIÉ CONFORME
Le Commissaire aux Comptes




Notes sur le bilan

Immobilisations financières

Liste des filiales et participations

Nous ne sommes pas en possession des informations de toutes les sociétés.

	Capital	Capitaux propres (autres que le capital)	Quote-part du capital détenue	Résultat du dernier exercice clos
- Filiales (détenues à + 50 %)				
SAS 1KUBATOR OPERATIONS 69003 LYON	151 000	-1 352	99,90	-1 074
- Participations (détenues entre 10 et 50%)				
THE GOOD STUDIO 56000 VANNES			9,61	
ARSKAN 69003 LYON			10,00	
SAS MCD12 69003 LYON	7 073	140 975	10,00	-78 371
SAS ST2 PARTNERS 69003 LYON			10,00	
THE FIT MAKERS 69003 LYON			10,00	
HELLO SAM 44000 NANTES			10,00	
DILLUP 44000 NANTES			10,00	
MATERNICE 44300 NANTES			10,00	
SAS KRABBI 69003 LYON			10,00	
GETASOUND 33150 CENON			10,00	
COMINERO 69003 LYON			10,00	
BRIDGE 33150 CENON			10,00	
SAS V POUR VERDICT 69003 LYON			10,00	
BITM 33000 BORDEAUX			10,00	
UBIMAP 44980 SAINTE LUCIE SUR LOIRE			10,00	
SAS WELKOM 69003 LYON			10,00	
SAS TALENGERS 69003 LYON			10,00	
SAS KLAPP SAS 69003 LYON			10,00	

CERTIFIÉ CONFORME
Le Commissaire aux Comptes




Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Installations générales, agencements et				
- Installations techniques, matériel et outillage				
- Installations générales, agencements				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	11 042	2 256		13 298
Immobilisations corporelles	11 042	2 256		13 298
ACTIF IMMOBILISE	11 042	2 256		13 298

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 627 653 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			
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	2 928		2 928
Autres	624 725	624 725	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance			
Total	627 653	624 725	2 928
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

CERTIFIÉ CONFORME
Le Commissaire aux Comptes



Notes sur le bilan**Capitaux Propres****Composition du Capital Social**

Capital social d'un montant de 1 387 219,00 euros décomposé en 1 387 219 titres d'une valeur nominale de 1,00 euros.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	797 482	1,00
Titres émis pendant l'exercice	589 737	1,00
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	1 387 219	1,00

CERTIFIÉ CONFORME
Le Commissaire aux Comptes




Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

Notes sur le bilan

Tableau des provisions pour risques et charges

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges					
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges		4 760			4 760
Total		4 760			4 760
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation		4 760			
Financières		153 045	11 840		
Exceptionnelles					

CERTIFIÉ CONFORME
Le Commissaire aux Comptes




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				
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	11 276	11 276		
Dettes fiscales et sociales	952	952		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	328 724	328 724		
Produits constatés d'avance				
Total	340 952	340 952		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice				
(**) Dont envers les associés	3 926			

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs - fact. non parvenues	9 060
Etat - autres charges à payer	952
Total	10 012

CERTIFIÉ CONFORME
Le Commissaire aux Comptes



Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

Notes sur le compte de résultat**Charges et produits d'exploitation et financiers****Résultat financier**

	31/12/2018	31/12/2017
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés		14
Reprises sur provisions et transferts de charge	11 840	
Différences positives de change		
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers	11 840	14
Dotations financières aux amortissements et provisions	265 428	95 064
Intérêts et charges assimilées	656 000	335 000
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières	921 428	430 064
Résultat financier	-909 588	-430 050

Charges et Produits exceptionnels**Résultat exceptionnel****Résultat exceptionnel**

	31/12/2018	31/12/2017
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital	150 000	13 000
Reprises sur provisions et transferts de charge	612 729	
Total des produits exceptionnels	762 729	13 000
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	15 406	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	762 729	13 000
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		612 729
Total des charges exceptionnelles	778 136	625 729
Résultat exceptionnel	-15 406	-612 729



Notes sur le compte de résultat

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	15 406	
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	762 729	
Produits des cessions d'éléments d'actif		150 000
Provisions pour dépréciation		612 729
TOTAL	778 136	762 729

CERTIFIÉ CONFORME
Le Commissaire aux Comptes