

RCS : CHALON SUR SAONE

Code greffe : 7102

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2008 B 00335

Numéro SIREN : 507 587 368

Nom ou dénomination : Y.L. AUDIT

Ce dépôt a été enregistré le 09/12/2021 sous le numéro de dépôt 6431

EURL Y.L.AUDIT

10 rue du Puits Bréchet
71640 GIVRY

Comptes annuels

Exercice du 01/09/2020 au 31/08/2021

Activité : Commissariat aux comptes et Expertise comptable

SIRET : 50758736800014

NAF : 6920Z

Sommaire

BILAN	3
Bilan	4
COMPTE DE RESULTAT sur 2 ANS	7
Compte de résultat	9
ANNEXES	11

BILAN

EURL Y.L.AUDIT

Bilan

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net au 31/08/21	Net au 31/08/20
ACTIF				
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développemen				
Concessions, brevets et droits assimilé				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et out				
Autres immobilisations corporelles	4 425	4 425		
Immob. en cours / Avances & acompte				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	626 823		626 823	634 978
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	631 248	4 425	626 823	634 978
Stocks				
Matières premières et autres approv.				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Créances				
Clients et comptes rattachés	720		720	7 200
Fournisseurs débiteurs				
Personnel				
Etat, Impôts sur les bénéfices	631		631	895
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	6 100		6 100	7 951
Autres créances				
Divers				
Avances et acomptes versés sur comm				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	284		284	12
Charges constatées d'avance	2 452		2 452	2 294
TOTAL ACTIF CIRCULANT	10 188		10 188	18 351
Charges à répartir sur plusieurs exerci				
Prime de remboursement des obligatio				
Ecart de conversion - Actif				
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL ACTIF	641 437	4 425	637 012	653 330

EURL Y.L.AUDIT



Bilan

	Net au 31/08/21	Net au 31/08/20
PASSIF		
Capital social ou individuel	1 500	1 500
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	150	150
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	471 258	502 566
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	11 069	3 192
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	483 977	507 408
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
<i>Emprunts</i>	50 000	
<i>Découverts et concours bancaires</i>		4 002
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	50 000	4 002
Emprunts et dettes financières diverses	114	
Emprunts et dettes financières diverses - Associés	652	943
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 584	31 955
<i>Personnel</i>		
<i>Organismes sociaux</i>	50 000	70 000
<i>Etat, Impôts sur les bénéfices</i>		
<i>Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires</i>	4 638	3 694
<i>Etat, Obligations cautionnées</i>		
<i>Autres dettes fiscales et sociales</i>	9 698	9 698
Dettes fiscales et sociales	64 336	83 392
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	31 349	25 630
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	153 034	145 921
Ecarts de conversion - Passif		
TOTAL PASSIF	637 012	653 330

COMPTE DE RESULTAT sur 2 ANS

EURL Y.L.AUDIT

 Compte de résultat

	du 01/09/20 au 31/08/21 12 mois	du 01/09/19 au 31/08/20 12 mois	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
PRODUITS				
Production vendue	291 401	300 668	-9 267	-3,08
Autres produits	440	280	160	57,22
Total	291 841	300 948	-9 107	-3,03
CONSOMMATION M/SES & MAT				
Autres achats & charges externes	27 926	30 675	-2 749	-8,96
Total	27 926	30 675	-2 749	-8,96
MARGE SUR M/SES & MAT	263 916	270 273	-6 357	-2,35
CHARGES				
Impôts, taxes et vers. assim.	1 000	649	351	54,08
Salaires et Traitements	184 653	179 600	5 053	2,81
Charges sociales	81 393	121 863	-40 471	-33,21
Amortissements et provisions		241	-241	-100,00
Autres charges	2	1	1	81,75
Total	267 048	302 355	-35 307	-11,68
RESULTAT D'EXPLOITATION	-3 132	-32 082	28 950	-90,24
Produits financiers	14 985	35 964	-20 979	-58,33
Charges financières	519	690	-171	-24,76
Résultat financier	14 466	35 274	-20 808	-58,99
RESULTAT COURANT	11 333	3 192	8 142	255,07
Résultat exceptionnel				
Impôts sur les bénéfices	264		264	
RESULTAT DE L'EXERCICE	11 069	3 192	7 878	246,80

ANNEXES

EURL Y.L.AUDIT



Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : EURL Y.L.AUDIT

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/08/2021, dont le total est de 637 012 Euro et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 11 069 Euro.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/09/2020 au 31/08/2021.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 28/10/2021 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/08/2021 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

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 Euro.

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.

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 escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. 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 état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

EURL Y.L.AUDIT



Règles et méthodes comptables

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.

Créances

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

Conséquences de l'événement Covid-19

L'événement Covid-19 est susceptible d'avoir des impacts significatifs sur le patrimoine, la situation financière et les résultats des entreprises. Une information comptable pertinente sur ces impacts constitue un élément clé des comptes de la période concernée.

Pour cela, l'entreprise a retenu une approche ciblée pour exprimer les principaux impacts pertinents sur la performance de l'exercice et sur sa situation financière. Cette approche est recommandée par l'Autorité des Normes Comptables dans la note du 18 mai 2020 pour fournir les informations concernant les effets de l'événement Covid-19 sur ses comptes.

Méthodologie suivie

Les informations fournies portent sur les principaux impacts, jugés pertinents, de l'événement qui sont enregistrés dans ses comptes. Il a été fait une distinction entre les effets ponctuels et les effets structurels. Ces effets sont détaillés en tenant compte des interactions et incidences de l'événement sur les agrégats usuels en appréciant les impacts bruts et nets. Les mesures de soutien dont elle a pu bénéficier sont également évaluées.

L'événement Covid-19 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.

EURL Y.L.AUDIT



Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentatio	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers	2 907			2 907
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	1 518			1 518
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	4 425			4 425
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	634 978		8 155	626 823
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières				
Immobilisations financières	634 978		8 155	626 823
ACTIF IMMOBILISE	639 403		8 155	631 248

EURL Y.L.AUDIT

Notes sur le bilan

Immobilisations financières

Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre

	Capital	Capitaux propres (autres que le capital)	Quote-part du capital détenue	Résultat du dernier exercice clos
- Filiales (détenues à + 50 %)				
SAS AGM AUDIT LEGAL 71380 SAINT MARCEL	46 500	41 434	99,90	454
- Participations (détenues entre 10 et 50%)				

Renseignements globaux sur toutes les filiales

	Valeur comptable Brute	Valeur comptable Nette	Montant des prêts et avances	Cautions et avals	Dividendes encaissés
- Filiales (détenues à + 50 %)	626 823	626 823			14 785
- Participations (détenues entre 10 et 50%)					
- Autres filiales françaises - Autres filiales étrangères - Autres participations françaises - Autres participations étrangères					

EURL Y.L.AUDIT



Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentatio	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers	2 907			2 907
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	1 518			1 518
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	4 425			4 425
ACTIF IMMOBILISE	4 425			4 425

EURL Y.L.AUDIT



Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 9 904 Euro et le classement détaillé 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	720	720	
Autres	6 731	6 731	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	2 452	2 452	
Total	9 904	9 904	
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 1 500,00 Euro décomposé en 150 titres d'une valeur nominale de 10,00 Euro.

EURL Y.L.AUDIT

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 153 034 Euro et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un a	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	50 000			50 000
Emprunts et dettes financières divers (*) (	114	114		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 584	6 584		
Dettes fiscales et sociales	64 336	64 336		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	32 000	32 000		
Produits constatés d'avance				
Total	153 034	103 034		50 000
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	50 000			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice				
(**) Dont envers les associés	652			

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 652 Euro.

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs - fact. non parvenues	5 974
Intérêts courus	114
Charges sociales - charges à payer	50 000
Etat - autres charges à payer	9 698
Clients - Avoirs à établir	3 000
Total	68 786

EURL Y.L.AUDIT



Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d'avance	2 452		
Total	2 452		

EURL Y.L.AUDIT



Autres informations

Engagements financiers

Crédit-Bail

Y.L.AUDIT

Société À Responsabilité Limitée au capital de 1 500 €

Siège social : 10 E rue du Puits Bréchet

71640 GIVRY

507 587 368 RCS CHALON SUR SAONE

TEXTE DE LA DECISION D'AFFECTATION DU RESULTAT PRISE

PAR L'ASSOCIE UNIQUE

EN DATE DU 3 DECEMBRE 2021

DEUXIÈME DECISION

L'associé unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 août 2021, s'élevant à 11 069 €, de la manière suivante :

- Au poste Autres Réserves pour : 1 319.00 €
- Dividendes distribués pour : 9 750.00 €

L'associé unique décide en conséquence de fixer le dividende à 65 € par part sociale. Il sera mis en paiement à l'issue de l'approbation des comptes 2021.

La société opérera pour les associés personnes physiques domiciliés en France une retenue à la source de 17.20% correspondant au montant des prélèvements sociaux, tel que prévu par les dispositions de la loi 2017-1836 du 30 décembre 2017 de financement de la sécurité sociale pour 2018 et de la loi 2017-1837 du 30 décembre 2017 de finances pour 2018.

La société retiendra également un prélèvement à la source forfaitaire obligatoire de 12.80% non libératoire de l'impôt sur le revenu, pour les associés dont le revenu fiscal de référence est supérieur à 50000 € (associés célibataires, divorcés ou veufs) et 75 000 € pour les associés soumis à l'imposition commune.

Par ailleurs, la part des dividendes supérieure à 10% du total suivant : capital social + prime d'émission + sommes versées en compte courant, sera intégrée dans l'assiette de calcul des cotisations sociales des TNS associés dans la mesure où la société est soumise à l'impôt sur les sociétés, ce tel que prévu par l'article 11 de la loi de financement de la sécurité sociale pour 2013, et de ce fait ne subira pas la retenue à la source des prélèvements sociaux de 17.20 %.

Rappel des dividendes antérieurement distribués

L'associé unique, pour répondre aux prescriptions de l'article 243 bis du Code général des impôts, prend acte de ce que les dividendes distribués, au titre des trois exercices précédents, ont été les suivants :

Exercice : 31/08/2020

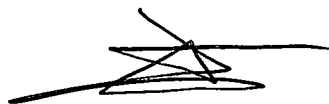
- Dividende global distribué : 34 500.00 €
- soit, par titre : 230.00 €

Exercice : 31/08/2019

- Dividende global distribué :	0.00 €
soit, par titre :	0.00 €

Exercice : 31/08/2018

- Dividende global distribué :	0.00 €
soit, par titre :	0.00 €

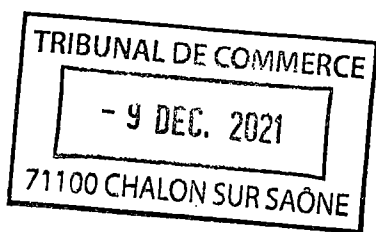


Certifié conforme
La Gérance

Expertise Comptable
Commissariat aux comptes

Greffé du Tribunal de Commerce
4 rue Emiland Menand

71100 CHALON SUR SAONE



Givry, le 6 décembre 2021

Objet : SARL Y.L. AUDIT
N. Réf. : YVL/NDO

Monsieur le Greffier,

Pour satisfaire aux dispositions légales et réglementaires, nous vous prions de bien vouloir trouver ci-joint, aux fins de dépôt et concernant la société sous références, les documents suivants:

- les comptes annuels (bilan, compte de résultat et annexe) pour l'exercice clos le 31 août 2021,
- la proposition d'affectation du résultat soumise à l'assemblée et la résolution votée.

Nous vous prions de bien vouloir trouver ci-joint le coût de ce dépôt sous forme d'un chèque de 45,20 € en règlement de cette formalité. Nous vous remercions de nous transmettre, à notre cabinet, le récépissé de dépôt ainsi que la facture acquittée.

Nous vous prions d'agréer, Monsieur le Greffier, l'expression de nos sentiments distingués.


Yves LLOBELL
YL AUDIT