

RCS : ROMANS Code greffe : 2602

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2015 B 00071 Numéro SIREN : 504 944 141 Nom ou dénomination : YVARS INVESTISSEMENTS

Ce dépôt a été enregistré le 16/07/2020 sous le numéro de dépôt B2020/003986

GREFFE DU TRIBUNAL DE COMMERCE
ROMANS SUR ISERE

DEPOT DES COMPTES ANNUELS

n° de dépôt : **B2020/003986**
n° de gestion : **2015B00071**
n° SIREN : **504 944 141 RCS Romans**

Le greffier du Tribunal de Commerce de Romans sur Isère certifie avoir procédé le 16/07/2020 à un dépôt annexé au dossier du registre du commerce et des sociétés de la société :

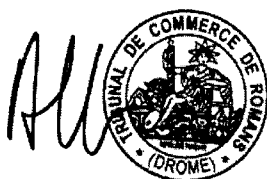
YVARS INVESTISSEMENTS - Société par actions simplifiée
17 avenue du Colonel Driant 26000 Valence -FRANCE-

date de clôture : 31/12/2019

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

Concernant les événements RCS suivants :

Dépôt des comptes annuels



829146

Désignation de l'entreprise **SASU YVARS INVESTISSEMENTS** **DÉPOSÉ AU GREFFE DU TRIBUNAL DE COMMERCE DE BORDEAUX LE 26 JUIN 2020** Néant ☐

Adresse de l'entreprise **17 avenue du Colonel Driant 26000 VALENCE**

Numéro SIRET* **5 0 4 9 4 4 1 4 1 0 0 0 4 4**

Durée de l'exercice en nombre de mois* **12** Durée de l'exercice précédent* **12**

Exercice N clos le **31/12/2019**

ACTIF		Brut 1	Amortissements-Provisions 2	Net 3
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles { Fonds commercial* Autres* }	010	012	
		014	016	
	Immobilisations corporelles*	028	030	10 625
	Immobilisations financières* (1)	040	042	3 928 750
	Total I (5)	044	048	3 939 375
ACTIF CIRCULANT	STOCKS			
	Matières premières, approvisionnements, en cours de production*	050	052	
	Marchandises *	060	062	
	Avances et acomptes versés sur commandes	064	066	
	Créances (2) { Clients et comptes rattachés* Autres* (3) }	068	070	174 687
		072	074	438 595
	Valeurs mobilières de placement	080	082	
	Disponibilités	084	086	2 404 881
	Charges constatées d'avance *	092	094	1 896
	Total II	096	098	3 020 060
Total général (I + II)		110	112	6 959 436
PASSIF				Exercice N NET 1
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel*	120		34 600
	Écarts de réévaluation	124		
	Réserve légale	126		6 000
	Réserves réglementées*	130		
	Autres réserves (dont réserve relative à l'achat d'œuvres originales d'artistes vivants*)	131		2 342 478
	Report à nouveau	134		(5 000 000)
	Résultat de l'exercice	136		9 117 223
	Provisions réglementées	140		
Total I		142		6 500 302
Provisions pour risques et charges		Total II		154
DETTES (4)	Emprunts et dettes assimilées	156		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	164		
	Fournisseurs et comptes rattachés*	166		76 711
	Autres dettes (dont comptes courants d'associés de l'exercice N :.....)	169	196	382 422
	Produits constatés d'avance	174		
Total III		176		459 133
Total général (I + II + III)		180		6 959 436
RENVIS	(1) Dont immobilisations financières à moins d'un an	193	(4) Dont dettes à plus d'un an	195
	(2) Dont créances à plus d'un an	197	(5) Coût de revient des immobilisations acquises ou créées au cours de l'exercice*	182
	(3) Dont comptes courants d'associés débiteurs	199	Prix de vente hors T.V.A. des immobilisations cédées au cours de l'exercice*	184

* Des explications concernant cette rubrique figurent dans la notice n° 2033-NOT

Formulaire obligatoire (article 302 septies A-bis du Code général des impôts)		Désignation de l'entreprise <u>SASU YVARS INVESTISSEMENTS</u>		Néant ☐ *	
A - RÉSULTAT COMPTABLE				Exercice N clos le <u>31/12/2019</u>	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	dont export	209	210	
		biens	215	214	
	Production vendue	services* intracommunautaires	217	218	253 066
	Production stockée*	(Variation du stock en produits intermédiaires)		222	
	Production immobilisée*	produits finis et en cours de production		224	
	Subventions d'exploitation reçues			226	
	Autres produits			230	12 451
Total des produits d'exploitation hors T.V.A. (I)				232	265 518
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises* (y compris droits de douane)			234	
	Variation de stocks (marchandises)*			236	
	Achats de matières premières et autres approvisionnements* (y compris droits de douane)			238	
	Variation de stocks (matières premières et approvisionnements)*			240	
	Autres charges externes* :	(dont crédit bail : - mobilier : - immobilier :)		242	111 951
	Impôts, taxes et versements assimilés	(dont taxe professionnelle CFE et CVAE *)	243	244	3 289
	Rémunérations du personnel*			250	47 352
	Charges sociales (cf. renvoi 380)			252	17 756
	Dotations aux amortissements*			254	1 778
	Dotations aux provisions			256	
	Autres charges	dont provisions fiscales pour implantations commerciales à l'étranger	259	262	3
		dont cotisations versées aux organisations syndicales et professionnelles	260		
Total des charges d'exploitation (II)				264	182 130
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)				270	83 388
PRODUITS ET CHARGES DIVERS	Produits financiers	(III)	280	3 660	
	Produits exceptionnels	(IV)	290	10 029 349	
	Charges financières	(V)	294		
	Charges exceptionnelles	(VI)	300	673 045	
	Impôts sur les bénéfices*	(VII)	306	326 130	
	2 - BÉNÉFICE OU PERTE : Produits (I + III + IV) - Charges (II + V + VI + VII)				310
B - RÉSULTAT FISCAL		Reporter le bénéfice comptable col. 1, le déficit comptable col. 2		312	9 117 223
Rémunérations	Rémunérations et avantages personnels non déductibles*		316		
	Amortissements excédentaires (art. 39-4 C.G.I.) et autres amortissements non déductibles		318	9 253	
	Provisions non déductibles*		322		
	Impôts et taxes non déductibles* (cf page 7 de la notice 2033.not)		324	328 982	
	Divers*, dont intérêts excédentaires des cpies-clés d'associés	247	330	1 122 756	
	Fraction des loyers à réintégrer dans le cadre d'un crédit bail immobilier et levée d'option	(Part des loyers dispensée de réintégration (art. 239 sexies D))	249	251	
	Charges afférentes à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage des entreprises de transport maritime		998		
Résultat fiscal afférent à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage des entreprises de transport maritime				999	
Dédutions	Produits afférents à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage des entreprises de transport maritime			997	
	Entreprises nouvelles (44. sexies)	986	ZFU-TE (44. octies et octies A)	987	342
	Reprise d'entreprises en difficulté (44. septies)	981	JEI (44. sexies A)	989	
	ZRD (44. terdecies)	127	ZRR (44. quindécies)	138	
	Bassins d'emploi à redynamiser (art 44 duodécies)	991	Pôles de compétitivité hors CICE (art 44 undécies)	990	
	ZFANG (44. quaterdecies)	345	Investissements outre-mer	344	
	Bassins urbains à dynamiser - BUD (art. 44 sexdecies)	992	Zone de développement prioritaire (44. sepdecies)	993	
	Créance due au report en arrière du déficit		346	350	9 356 304
	Déduction exceptionnelle (art 39 decies)		655		
	Déduction exceptionnelle (art 39 decies A)		643		
	Déduction exceptionnelle (art 39 decies B)		645		
	Déduction exceptionnelle (art 39 decies C)		647		
	Déduction exceptionnelle (art 39 decies D)		648		
	Déduction exceptionnelle simulateur de conduite		641		
RÉSULTAT FISCAL AVANT IMPUTATION DES DÉFICITS ANTÉRIEURS Bénéfice col. 1 Déficit col. 2				352	1 221 910
Déficits	Déficit de l'exercice reporté en arrière :		356		
	Déficits antérieurs reportables : * 105 504 dont imputés sur le résultat :			360	105 504
RÉSULTAT FISCAL APRES IMPUTATION DES DÉFICITS Bénéfice col. 1 Déficit col. 2				370	1 116 405
				372	

Comptes Annuels

Période du 01/01/2019 au 31/12/2019

Annexe



Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SASU YVARS INVESTISSEMENTS

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2019, dont le total est de 6 959 436 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 9 117 224 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2019 au 31/12/2019.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 04/05/2020 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2019 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 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.

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, ne sont pas 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.

Amortissements

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

- * 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

Créances

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

Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

**Faits caractéristiques****Autres éléments significatifs**

Cession des titres de participation des sociétés GROUPE 3 ID et LASER GAME

Prise de participation dans les sociétés SAS FINANCIERE LIFE à hauteur de 10.23%
et SAS NATURAKULT à hauteur de 96%

 Notes sur le bilan**Actif immobilisé****Tableau des immobilisations**

	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Valeurs brutes				
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	14 617			14 617
Immobilisations financières	2 258 173	2 820 000	1 149 422	3 928 750
Total	2 272 790	2 820 000	1 149 422	3 943 367
Amortissements & provisions :				
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	2 213	1 778		3 991
Immobilisations financières				
Total	2 213	1 778		3 991
ACTIF NET				3 939 375

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 NATURAKULT 06220 VALLAURIS	250 000		96,00	
- Participations (détenues entre 10 et 50%)				
SAS FINANCIERE LIFE 75002 PARIS	25 218 534	432 509	10,23	905 964

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 %)	240 000	240 000			
- Participations (détenues entre 10 et 50%)	2 580 000	2 580 000			
- Autres filiales françaises					
- Autres filiales étrangères					
- Autres participations françaises					
- Autres participations étrangère					

 Notes sur le bilan**Actif circulant****Etat des créances**

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 615 180 euros 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	174 687	174 687	
Autres	438 596	438 596	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	1 897	1 897	
Total	615 180	615 180	
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Capitaux propres**Composition du capital social**

Capital social d'un montant de 34 600,00 euros décomposé en 34 600 titres d'une valeur nominale de 1,00 euros.

Notes sur le bilan**Dettes****Etat des dettes**

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 459 134 euros 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				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	76 711	76 711		
Dettes fiscales et sociales	382 226	382 226		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	196	196		
Produits constatés d'avance				
Total	459 134	459 134		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice				
(**) Dont envers les associés	196			

Charges à payer

	Montant
Honoraires comptables	2 750
Honoraires Commissaire aux comptes	1 000
TVA sur factures non parvenues	750
Total	4 500

Notes sur le compte de résultat**Charges et produits d'exploitation et financiers****Rémunération des commissaires aux comptes****Commissaire aux comptes Titulaire**

Honoraire de certification des comptes : 1 775 euros

Résultat financier

	31/12/2019	31/12/2018
Produits financiers de participation	523	519
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	3 138	10 533
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur provisions et transferts de charge		
Différences positives de change		
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers	3 660	11 052
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		
Résultat financier	3 660	11 052

**Autres informations****Evènements postérieurs à la clôture**

Les états financiers de l'entité ont été préparés sur la base de la continuité de l'activité. Les activités ont commencé à être affectées par COVID-19 au premier trimestre 2020 et l'entité s'attend à un impact négatif sur ses états financiers en 2020. La société, compte tenu du caractère récent de l'épidémie et des mesures annoncées par le gouvernement pour aider les entreprises, n'est toutefois pas en capacité d'en apprécier l'impact chiffré éventuel. A la date d'arrêt des comptes des états financiers 2019 de l'entité, la direction de l'entité n'a pas connaissance d'incertitudes significatives qui remettent en cause la capacité de l'entreprise à poursuivre son exploitation.

Engagements financiers**Engagements donnés**

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Caution bancaire	104 475
Autres engagements donnés	104 475
Total	104 475
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

YVARS INVESTISSEMENTS
Société par actions simplifiée au capital de 34 600 euros
Siège social : 17 avenue du Colonel Driant, 26000 VALENCE
504944141 RCS ROMANS

DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉ UNIQUE
DU 23 JUIN 2020

DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT
de l'exercice clos le 31 décembre 2019

L'associé unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2019 s'élevant à 9 117 223,67 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	9 117 223,67 euros
------------------------	--------------------

A titre de dividendes	0,00 euros
-----------------------	------------

Il est rappelé que par décision du Président en date du 13 juin 2019, il a été versé un acompte de correspondant à un dividende par action de 144,50867052 euros.	5 000 000,00 euros
---	--------------------

Le solde, soit la somme de En totalité au compte "autres réserves".	4 117 223,67 euros
---	--------------------

Conformément à la loi, l'associé unique prend acte que les dividendes distribués au titre des trois exercices précédents ont été les suivants :

Exercice clos le 31 décembre 2016 :
250 158,00 euros, soit 7,23 euros par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 250 158,00 euros

Exercice clos le 31 décembre 2017 (*distribution exceptionnelle de dividendes – procès verbal des décisions de l'associé unique du 28 août 2018*) :
200 334,00 euros, soit 5,79 euros par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 200 334,00 euros

Exercice clos le 31 décembre 2018 (*distribution exceptionnelle de dividendes – procès verbal des décisions de l'associé unique du 8 janvier 2020*) :
650 134,00 euros, soit 185,79 euros par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 650 134,00 euros

Certifié conforme
Le Président
Monsieur Philippe YVARS



EUREX CRMD

Société d'Expertise
Comptable inscrite
au tableau de l'Ordre
Région Rhône Alpes

Société de Commissaires
aux Comptes inscrite
sur la liste nationale
des commissaires aux
comptes, rattachée à la
CRCC de Grenoble

SASU YVARS INVESTISSEMENTS**Au capital de 34 600 euros****17 Avenue Colonel Driant****26000 VALENCE****RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES****SUR LES COMPTES ANNUELS****EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2019**

Exemplaire certifié conforme destiné au Greffe du Tribunal de Commerce

EUREX CRMD

Société par actions simplifiée au capital de 500.000,00 Euros - Siret n° 317 000 073 000 39 RCS Romans

TVA FR 09 317 000 073 - Code Naf 6920 Z

Siège Social : 105 rue des Mourettes - 26000 Valence - Tél : 04 75 41 82 00

E-mail : contact.crmd@eurex.fr - www.eurex.fr

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2019

A l'assemblée générale de la société "SASU YVARS INVESTISSEMENTS",

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 « SASU YVARS INVESTISSEMENTS » relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2019, tels qu'ils sont joints au présent rapport. Ces comptes ont été arrêtés par le président, le 4 mai 2020 sur la base des éléments disponibles à cette date dans un contexte évolutif de crise sanitaire liée au Covid-19.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

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 2019 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

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

notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Dans le cadre de nos appréciations des règles et principes comptables suivis par votre société, nous avons vérifié le caractère approprié de ceux-ci et nous nous sommes assurés de la présentation qui en a été faite et de leur correcte application.

Vérifications spécifiques

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les documents sur la situation financière et les comptes annuels, adressés aux associés.

En application de la loi, nous nous sommes assurés que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

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

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le président.

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

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.

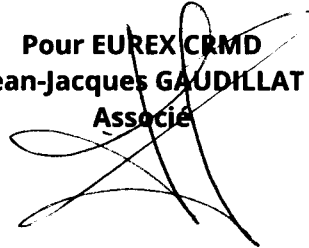
Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

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.

Valence, le 8 juin 2020

Pour EUREX CRMD
Jean-Jacques GAUDILLAT
Associé



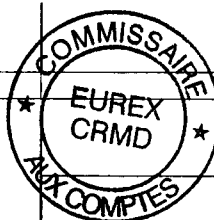
**Bilan**

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net au 31/12/19	Net au 31/12/18
ACTIF				
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et droits assimilés				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outilla				
Autres immobilisations corporelles	14 617	3 991	10 625	12 404
Immob. en cours / Avances & acomptes				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	2 828 750		2 828 750	682 795
Autres titres immobilisés	1 100 000		1 100 000	1 570 672
Prêts				4 707
Autres immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	3 943 367	3 991	3 939 375	2 270 577
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	174 687		174 687	
Fournisseurs débiteurs	15 000		15 000	
Personnel				
Etat, Impôts sur les bénéfices				
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	12 324		12 324	
Autres créances	411 272		411 272	519
Divers				
Avances et acomptes versés sur comman				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	2 404 881		2 404 881	121 660
Charges constatées d'avance	1 897		1 897	
TOTAL ACTIF CIRCULANT	3 020 061		3 020 061	122 179
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecart de conversion - Actif				
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL ACTIF	6 963 428	3 991	6 959 436	2 392 756



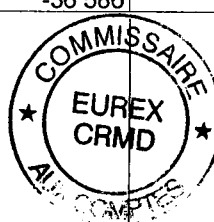
Bilan

	Net au 31/12/19	Net au 31/12/18
PASSIF		
Capital social ou individuel	34 600	34 600
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	6 000	6 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	2 342 479	2 379 065
Report à nouveau	-5 000 000	
Résultat de l'exercice	9 117 224	-36 586
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	6 500 303	2 383 079
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		
Emprunts		
Découverts et concours bancaires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		
Emprunts et dettes financières diverses		
Emprunts et dettes financières diverses - Associés	196	1 147
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	76 711	8 530
Personnel	7 127	
Organismes sociaux	7 860	
Etat, Impôts sur les bénéfices	326 130	
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	39 323	
Etat, Obligations cautionnées		
Autres dettes fiscales et sociales	1 786	
Dettes fiscales et sociales	382 226	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	459 134	9 677
Ecart de conversion - Passif		
TOTAL PASSIF	6 959 436	2 392 756



Compte de Résultat

	du 01/01/19 au 31/12/19 12 mois	%	du 01/01/18 au 31/12/18 12 mois	%	Variation relative (montant)	Var. rel. (%)
PRODUITS						
Production vendue	253 067	100,00			253 067	
Autres produits	12 452	4,92			12 452	
Total	265 519	104,92			265 519	
CONSOMMATION M/SES & MAT						
Autres achats & charges externes	111 951	44,24	45 716		66 235	144,88
Total	111 951	44,24	45 716		66 235	144,88
MARGE SUR M/SES & MAT	153 568	60,68	-45 716		199 284	-435,91
CHARGES						
Impôts, taxes et vers. assim.	3 289	1,30	151		3 138	NS
Salaires et Traitements	47 353	18,71			47 353	
Charges sociales	17 756	7,02			17 756	
Amortissements et provisions	1 778	0,70	1 771		8	0,43
Autres charges	3				3	
Total	70 179	27,73	1 922		68 257	NS
RESULTAT D'EXPLOITATION	83 389	32,95	-47 638		131 026	-275,05
Produits financiers	3 660	1,45	11 052		-7 392	-66,88
Résultat financier	3 660	1,45	11 052		-7 392	-66,88
RESULTAT COURANT	87 049	34,40	-36 586		123 635	-337,93
Produits exceptionnels	10 029 350	NS			10 029 350	
Charges exceptionnelles	673 045	265,96			673 045	
Résultat exceptionnel	9 356 305	NS			9 356 305	
Impôts sur les bénéfices	326 130	128,87			326 130	
RESULTAT DE L'EXERCICE	9 117 224	NS	-36 586		9 153 809	NS



Comptes Annuels

Annexe



Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SASU YVARS INVESTISSEMENTS

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2019, dont le total est de 6 959 436 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégagant un bénéfice de 9 117 224 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2019 au 31/12/2019.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 04/05/2020 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2019 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 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.

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, ne sont pas 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.

Amortissements

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

- * 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

Créances

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

Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.



Faits caractéristiques

Autres éléments significatifs

Cession des titres de participation des sociétés GROUPE 3 ID et LASER GAME

Prise de participation dans les sociétés SAS FINANCIERE LIFE à hauteur de 10.23%
et SAS NATURAKULT à hauteur de 96%



Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Valeurs brutes				
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	14 617			14 617
Immobilisations financières	2 258 173	2 820 000	1 149 422	3 928 750
Total	2 272 790	2 820 000	1 149 422	3 943 367
Amortissements & provisions :				
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	2 213	1 778		3 991
Immobilisations financières				
Total	2 213	1 778		3 991
ACTIF NET				3 939 375



Notes sur le bilan

Immobilisations financières

Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre

	Capital	Capitaux propres (autres que l capital)	Quote-pa du capita détenue	Résultat du dernier exercice clo
- Filiales (détenues à + 50 %)				
SAS NATURAKULT 06220 VALLAURIS	250 000		96,00	
- Participations (détenues entre 10 et 50%)				
SAS FINANCIERE LIFE 75002 PARIS	25 218 534	432 509	10,23	905 964

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 %)	240 000	240 000			
- Participations (détenues entre 10 et 50%)	2 580 000	2 580 000			
- Autres filiales françaises					
- Autres filiales étrangères					
- Autres participations françaises					
- Autres participations étrangère					

Notes sur le bilan**Actif circulant****Etat des créances**

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 615 180 euros 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	174 687	174 687	
Autres	438 596	438 596	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	1 897	1 897	
Total	615 180	615 180	
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

**Capitaux propres****Composition du capital social**

Capital social d'un montant de 34 600,00 euros décomposé en 34 600 titres d'une valeur nominale de 1,00 euros.

Notes sur le bilan**Dettes****Etat des dettes**

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 459 134 euros 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				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	76 711	76 711		
Dettes fiscales et sociales	382 226	382 226		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	196	196		
Produits constatés d'avance				
Total	459 134	459 134		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice				
(**) Dont envers les associés	196			

**Charges à payer**

	Montant
Honoraires comptables	2 750
Honoraires Commissaire aux comptes	1 000
TVA sur factures non parvenues	750
Total	4 500

Notes sur le compte de résultat**Charges et produits d'exploitation et financiers****Rémunération des commissaires aux comptes****Commissaire aux comptes Titulaire**

Honoraire de certification des comptes : 1 775 euros

Résultat financier

	31/12/2019	31/12/2018
Produits financiers de participation	523	519
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	3 138	10 533
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur provisions et transferts de charge		
Différences positives de change		
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers	3 660	11 052
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		
Résultat financier	3 660	11 052



Autres informations

Evènements postérieurs à la clôture

Les états financiers de l'entité ont été préparés sur la base de la continuité de l'activité. Les activités ont commencé à être affectées par COVID-19 au premier trimestre 2020 et l'entité s'attend à un impact négatif sur ses états financiers en 2020. La société, compte tenu du caractère récent de l'épidémie et des mesures annoncées par le gouvernement pour aider les entreprises, n'est toutefois pas en capacité d'en apprécier l'impact chiffré éventuel. A la date d'arrêté des comptes des états financiers 2019 de l'entité, la direction de l'entité n'a pas connaissance d'incertitudes significatives qui remettent en cause la capacité de l'entreprise à poursuivre son exploitation.

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Caution bancaire	104 475
Autres engagements donnés	104 475
Total	104 475
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

