

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 : 2021 B 04688

Numéro SIREN : 899 581 847

Nom ou dénomination : YAFOYE

Ce dépôt a été enregistré le 06/03/2023 sous le numéro de dépôt B2023/005690

YAFOYE

SOCIETE PAR ACTIONS SIMPLIFIEE AU CAPITAL DE 6 614 EUROS

SIEGE SOCIAL : LYON (69006), 112 RUE GARIBALDI

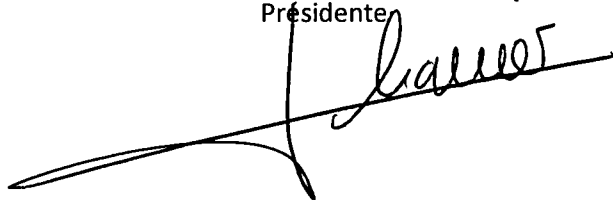
899 581 847 RCS LYON

COMPTES SOCIAUX ARRETES AU 31 DECEMBRE 2022
--

COPIE CERTIFIEE CONFORME

Nathalie CAUSSE

Présidente

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Nathalie Causse', is written over a horizontal line. The signature is stylized and cursive.

SAS YAFOYE

Actif		Au 31/12/2022			Au 31/12/2021
		Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net	
Capital souscrit non appelé					
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement			
		Frais de développement			
		Concessions, brevets et droits similaires			
		Fonds commercial (1)			
		Autres immobilisations incorporelles			
		Immobilisations incorporelles en cours			
		Avances et acomptes			
		TOTAL			
	Immobilisations corporelles	Terrains			
		Constructions			
Actif circulant		Inst. techniques, mat. out. industriels			
		Autres immobilisations corporelles			
		Immobilisations en cours			
		Avances et acomptes			
		TOTAL			
	Immobilisations financières ^a	Participations évaluées par équivalence			
		Autres participations	4 571 155		4 571 155
		Créances rattachées à des participations			
		Titres immob. de l'activité de portefeuille			
		Autres titres immobilisés			
Actif circulant		Prêts			
		Autres immobilisations financières			
		TOTAL	4 571 155	4 571 155	
	Total de l'actif immobilisé		4 571 155	4 571 155	
	Stocks	Matières premières, approvisionnements			
		En cours de production de biens			
		En cours de production de services			
		Produits intermédiaires et finis			
		Marchandises			
		TOTAL			
Actif circulant	Avances et acomptes versés sur commandes				
	Créances ^a	Clients et comptes rattachés	180 000	180 000	90 000
		Autres créances	988	988	1 180
		Capital souscrit et appelé, non versé			
		TOTAL	180 988	180 988	91 180
	Divers	Valeurs mobilières de placement			
		(dont actions propres :)			
		Instruments de trésorerie			
		Disponibilités	371 850	371 850	99 220
		TOTAL	371 850	371 850	99 220
Charges constatées d'avance		691		691	693
Total de l'actif circulant		553 529		553 529	191 093
Frais d'émission d'emprunts à étaler					
Primes de remboursement des emprunts					
Écarts de conversion actif					
TOTAL DE L'ACTIF		5 124 684		5 124 684	191 093
Renvois :		(1) Dont droit au bail			
		(2) Dont part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières			
		(3) Dont créances à plus d'un an (brut)			
Clause de réserve de propriété		Immobilisations	Stocks	Créances clients	

SAS YAFOYE

Passif		Au 31/12/2022	Au 31/12/2021
Capitaux propres	Capital (dont versé : 6 614)	6 614	1 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport	3 811 541	
	Ecart de réévaluation		
	Ecart d'équivalence		
	Réserves		
	Réserve légale	662	
	Réserves statutaires		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	22 998	
	Report à nouveau		
Aut. fonds propres	Résultats antérieurs en instance d'affectation		
	Résultat de la période (bénéfice ou perte)	523 905	123 660
	Situation nette avant répartition	4 365 720	124 660
	Subvention d'investissement		
	Provisions réglementées		
Total		4 365 720	124 660
Aut. fonds propres	Titres participatifs		
	Avances conditionnées		
Total			
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
Total			
Dettes	Emprunts et dettes assimilées		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	683 994	
	Emprunts et dettes financières divers (3)		
	Total	683 994	
	Avances et acomptes reçus sur commandes (1)		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 619	7 080
	Dettes fiscales et sociales	68 351	59 353
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	Autres dettes		
	Instruments de trésorerie		
Total		74 970	66 433
Produits constatés d'avance			
Total des dettes et des produits constatés d'avance		758 964	66 433
Écart de conversion passif			
TOTAL DU PASSIF		5 124 684	191 093
	Crédit-bail immobilier		
	Crédit-bail mobilier		
	Effets portés à l'escompte et non échus		
	Dettes et produits constatés d'avance, sauf (1), à plus d'un an	611 371	
	à moins d'un an	147 592	66 433
Renvois : (2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques			
(3) dont emprunts participatifs			

SAS YAFOYE

		France	Exportation	Du 01/01/2022 Au 31/12/2022 12 mois	Du 21/05/2021 Au 31/12/2021 7 mois
Produits d'exploitation (1)	Ventes de marchandises				
	Production vendue : - Biens				
	- Services	345 000		345 000	172 500
	Chiffre d'affaires net	345 000		345 000	172 500
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Produits nets partiels sur opérations à long terme				
	Subventions d'exploitation				
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			0	0
	Autres produits				
Total				345 000	172 500
Charges d'exploitation (2)	Marchandises Achats				
	Variation de stocks				
	Matières premières et autres approvisionnements Achats				
	Variation de stocks				
	Autres achats et charges externes (3)			15 304	7 733
	Impôts, taxes et versements assimilés			1 489	
	Salaires et traitements				
	Charges sociales				
	Dotations • sur immobilisations amortissements				
	d'exploitation • sur actif circulant provisions				
Autres charges	• pour risques et charges				
				0	0
Total				16 793	7 733
Résultat d'exploitation		A		328 206	164 766
Opér. commun	Bénéfice attribué ou perte transférée	B			
	Perte supportée ou bénéfice transféré	C			
Produits financiers	Produits financiers de participations (4)			285 579	
	Produits financiers d'autres valeurs mobilières de placement et créances d'actif immobilisé (4)				
	Autres intérêts et produits assimilés (4)				
	Reprises sur provisions, transferts de charges				
	Différences positives de change				
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total				285 579	
Charges financières	Dotations financières aux amortissements et provisions				
	Intérêts et charges assimilées (5)			5 811	
	Différences négatives de change				
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total				5 811	
Résultat financier		D		279 768	
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT (± A ± B - C ± D)		E		607 974	164 766

SAS YAFOYE

		Du 01/01/2022 Au 31/12/2022 12 mois	Du 21/05/2021 Au 31/12/2021 7 mois
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions et transferts de charge		
	Total		
Charges exceptionnelles	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	10 000	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
	Total	10 000	
Résultat exceptionnel F		-10 000	
Participation des salariés aux résultats G			
Impôt sur les bénéfices H		74 069	41 106
BÉNÉFICE OU PERTE (±E±F-G-H)		523 905	123 660
Renvois			
(1) Dont	produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs incidence après impôt des corrections d'erreurs		
(2) Dont	charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs incidence après impôt des corrections d'erreurs		
(3) Y compris	- redevances de crédit-bail mobilier - redevances de crédit-bail immobilier		
(4) Dont	produits concernant les entités liées		
(5) Dont	intérêts concernant les entités liées		



SASU YAFOYE

Annexe aux comptes annuels

Date de clôture : 31/12/2022

Table des matières

1	Faits caractéristiques de l'exercice	2
1.1	Evénements principaux	2
1.2	Principes, règles et méthodes comptables	2
2	Informations relatives aux postes du bilan et du compte de résultat	3
2.1	Actif immobilisé	3
2.1.1	État de l'actif immobilisé (brut)	4
2.1.2	Informations relatives aux filiales et participations	5
2.1.3	Charges constatées d'avance et écarts de conversion actif	6
2.2	Capitaux propres	6
2.2.1	Capital social	6
2.2.2	Variation des capitaux propres	7
2.3	Passifs et provisions	7
2.3.1	Charges à payer	7
2.4	État des échéances des créances et des dettes à la clôture de l'exercice	8
2.5	Compte de résultat	10
2.5.1	Ventilation du chiffre d'affaires	10
3	Informations relatives à la fiscalité	11
3.1	Informations relatives au régime fiscal	11
3.2	Impôt sur les bénéfices	11
3.2.1	Ventilation	11



1 Faits caractéristiques de l'exercice

1.1 Evénements principaux

En date du 5 Mars 2022, Madame Nathalie Causse a apporté, à la société YAFOYE, 320 actions de la société OUT LIVE HOLDINGS LIMITED.

Au terme de cette opération, le capital de la société YAFOYE a été porté à 6 614 € soit 6 614 actions de 1 euro de valeur nominale.

La différence entre le capital et la valeur d'apport constitue une prime d'apport d'un montant de 3 811 541 €. A l'issue de cette opération 5 614 actions nouvelles ont été émises et attribuées à Madame Nathalie Causse.

1.2 Principes, règles et méthodes comptables

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du code de commerce et du règlement ANC 2014-03.

2 Informations relatives aux postes du bilan et du compte de résultat

2.1 Actif immobilisé

A leur date d'entrée dans le patrimoine de l'entité, la valeur des actifs est déterminée dans les conditions suivantes :

- Les actifs acquis à titre onéreux sont comptabilisés à leur coût d'acquisition ;
- Les actifs produits par l'entité sont comptabilisés à leur coût de production ;
- Les actifs acquis à titre gratuit sont comptabilisés à leur valeur vénale ;
- Les actifs acquis par voie d'échange sont comptabilisés à leur valeur vénale.

Les subventions obtenues le cas échéant pour l'acquisition ou la production d'un bien (actif non financier) sont sans incidence sur le calcul du coût des biens financés

2.1.1 État de l'actif immobilisé (brut)

Immobilisations		Début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Valeur fin exercice
Incorporelles	Frais d'établissement et de développement	-	-	-	-
	TOTAL I	-	-	-	-
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	-	-	-	-
	-TOTAL II	-	-	-	-
Corporelles	Terrains	-	-	-	-
	Construction sur sol propre	-	-	-	-
	Construction sur sol d'autrui	-	-	-	-
	Inst. gales, agencts et am. des constructions	-	-	-	-
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	-	-	-	-
	Installations générales, agencements, aménagements divers	-	-	-	-
	Matériel de transport	-	-	-	-
	Matériel de bureau et mobilier informatique	-	-	-	-
	Emballages récupérables et divers	-	-	-	-
	Immobilisations corporelles en cours	-	-	-	-
	Avances et acomptes	-	-	-	-
	TOTAL III	-	-	-	-
Financière	Participations évaluées par équivalence	-	-	-	-
	Autres participations	-	4 571 155	-	4 571 155
	Autres titres immobilisés	-	-	-	-
	Prêts et autres immobilisations financières	-	-	-	-
	TOTAL IV	-	4 571 155	-	4 571 155
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV)	-	4 571 155	-	4 571 155

2.1.1.1 Aménagement du cadre général – Augmentations

Augmentations de l'exercice	Ventilation des augmentations				
	Virements		Entrées		
	De poste à poste	Provenant de l'actif circulant	Acquisitions	Apports	Créations
Immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles					
Immobilisations financières			4 571 155		
TOTAL			4 571 155		

Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition sont rattachés au coût d'acquisition.

2.1.2 Informations relatives aux filiales et participations

A. Renseignements détaillés concernant les filiales et participations

Participations (10 à 50% capital détenu)	Capital	Quote-part %	Valeurs comptables des titres détenus		CA Hors taxes	Prêts/avances non remboursés
	Rés. et report avant affect.	Dividendes	Brute	Nette	Résultats	Cautions
OUT LIVE HOLDINGS LIMITED	2 000	16%	3 815 040		1 143 368	
Siret 9095751100012	4 274 943	224 000	3 815 040		1 801 326	
Observation : Exercice clos le 31 décembre 2022						



B. Renseignements globaux concernant les autres filiales ou participations

Filiales (françaises et étrangères)	Valeurs comptables des titres détenus	Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés	Montant des cautions et avals donnés par la société	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice
	Brute Nette			
ENGINEERING AND FINANCE PARTNERS Siret 528556806	756 115 756 115			61 580
Observation : Exercice clos le 31 mars 2022				

2.1.3 Charges constatées d'avance et écarts de conversion actif

2.1.3.1 Charges constatées d'avance

Nature	Date période		Montants		
	Début	Fin	Exploitation	Financier	Exceptionnel
Assurance RC mandataires sociaux	01/01/2023	31/12/2023	693		

2.2 Capitaux propres

2.2.1 Capital social

Il n'y a pas eu de changement au cours de l'exercice, ou les mouvements de l'exercice sont décrits ci-après ;	Nombre d'actions	Valeur en capital
Position début de l'exercice	1 000	1 000
Mouvement : augmentation de capital	5 614	5 614
Position fin de l'exercice	6 614	6 614



2.2.2 Variation des capitaux propres

Libellés	N-1	+	-	N
Capital	1 000	5 614	-	6 614
Réserves, primes et écarts	-	3 835 201	-	3 835 201
Résultat	123 660	523 905	123 660	523 905
TOTAL	124 660	4 364 720	123 660	4 365 720

2.3 Passifs et provisions

2.3.1 Charges à payer

Nature	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 320
TOTAL	4 320

2.4 État des échéances des créances et des dettes à la clôture de l'exercice

ETAT DES CREANCES		Montant brut	À 1 an au plus	À plus d'un an
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations	-	-	-
	Prêts	-	-	-
	Autres immobilisations financières	-	-	-
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	-	-	-
	Autres créances clients	180 000	180 000	-
	Créance représentative de titre prêtés ou remis en garantie*	Provisions pour dépréciation antérieurement constituée*	-	-
	Personnel et comptes rattachés	-	-	-
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	-	-	-
	État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	-	-
		Taxe sur la valeur ajoutée	988	-
		Autres impôts, taxes et versements assimilés	-	-
		Divers	-	-
	Groupe et associés	-	-	-
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	-	-	-
Charges constatées d'avance		691	691	-
TOTAL		181 679	181 679	0



SASU YAFOYE

Annexe aux comptes annuels clos le 31 décembre 2022

ÉTAT DES DETTES		Montant brut	A 1 an au plus	A + d'1 an et 5 ans au +	A + de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles		-	-	-	-
Autres emprunts obligataires		-	-	-	-
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	à 1 an maximum à l'origine	-	-	-	-
	à plus d'1 an à l'origine	683 994	72 623	297 041	314 330
Emprunts et dettes financières divers		-	-	-	-
Fournisseurs et comptes rattachés		6 619	6 619	-	-
Personnel et comptes rattachés		-	-	-	-
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		-	-	-	-
État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	35 101	35 101	-	-
	Taxe sur la valeur ajoutée	33 250	33 250	-	-
	Obligations cautionnées	-	-	-	-
	Autres impôts, taxes et assimilés	-	-	-	-
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		-	-	-	-
Groupe et associés		-	-	-	-
Autres dettes (dont relatives à des opérations de pension de titres)		-	-	-	-
Dettes représentatives de titres empruntés ou remis en garantie		-	-	-	-
Produits constatés d'avance		-	-	-	-
TOTAL		758 964	147 593	297 041	314 330

Emprunts souscrits en cours d'exercice	750 000
Emprunts remboursés en cours d'exercice	66 006
Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques à la clôture	-



2.5 Compte de résultat

2.5.1 Ventilation du chiffre d'affaires

	France	Export et communautaire	Total
Ventes marchandises	-	-	-
Production vendue :	-	-	-
- Biens			
- Services	345 000	-	345 000
Chiffre d'affaires net	345 000	-	345 000



3 Informations relatives à la fiscalité

3.1 Informations relatives au régime fiscal

— Résultat de l'exercice	+	523 905
— Impôt sur les bénéfices à 15 et 25 %	+	74 069
— Résultat avant impôt	=	597 974
— Variation des provisions réglementées		
— Résultat hors évaluations fiscales dérogatoires		597 974

3.2 Impôt sur les bénéfices

3.2.1 Ventilation

		Résultat courant	Résultat exceptionnel
Résultat avant impôts		607 974	-10 000
Impôt au taux de :	15 et 25%	-80 069	6 000
Impôt sur PVLT		-	-
Résultat après impôts		527 905	-4 000

Méthode employée :

Les corrections fiscales ont été reclassées selon leur nature en résultat courant et résultat exceptionnel.

YAFOYE

SOCIETE PAR ACTIONS SIMPLIFIEE AU CAPITAL DE 6 614 EUROS

SIEGE SOCIAL : LYON (69006), 112 RUE GARIBALDI

899 581 847 RCS LYON

**TEXTE DE LA DÉCISION D'AFFECTATION DE RÉSULTAT PRISE PAR L'ASSOCIÉE UNIQUE
EN DATE DU 20 FÉVRIER 2023**

L'associée unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2022, s'élevant à 523 905,30 €, de la manière suivante :

- | | |
|--|--------------|
| - une somme de | 300 011,04 € |
| à titre de dividende, soit 45,36 € par action, | |
| - et le surplus, soit | 223 894,26 € |
| au compte Autres réserves | |

Total	523 905,30 €
-------	--------------

Le dividende sera mis en paiement dans les délais légaux, sous déduction des cotisations sociales devant faire l'objet d'un prélèvement à la source.

Conformément aux dispositions des articles 243 bis et 117 quater du Code général des impôts, il est précisé qu'en matière d'impôt sur le revenu, le montant brut distribué aux associés personnes physiques est soumis, à titre d'acompte, à un prélèvement forfaitaire à la source, obligatoire et non libératoire de l'impôt, de 12,80 %, sous réserve des cas de dispense sollicitée selon les modalités prévues par l'article 242 quater du même code.

Ce prélèvement forfaitaire s'impute sur l'impôt sur le revenu dû à raison des revenus auxquels il s'est appliqué et déterminé dans les conditions fixées au 1 de l'article 200 A du Code général des impôts. Si le prélèvement forfaitaire non libératoire est supérieur à l'impôt dû, le surplus est restitué.

A titre de dérogation aux dispositions du 1 de l'article 200 A précité, il est précisé que, sur option expresse et irrévocable du contribuable, les sommes attribuées peuvent, le cas échéant, être retenues dans l'assiette du revenu net global défini à l'article 158 du même code.

Par ailleurs et en application des dispositions des articles L. 136-7 et L. 136-8 du Code de la sécurité sociale et sous réserve des dispositions de l'article L. 131-6 du même code, le montant brut des dividendes fait également l'objet d'un prélèvement à la source d'un taux global de 17,20 % au titre de la contribution sociale généralisée, de la contribution au remboursement de la dette sociale, du prélèvement social et des contributions additionnelles.

L'ensemble de ces prélèvements fiscaux et sociaux est versé au Trésor Public avant le 15 du mois qui suit la mise en paiement du dividende.



Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, l'associée unique prend acte que les sommes distribuées à titre de dividendes depuis la constitution de la Société ont été les suivantes :

Exercices	Dividende	Abattement	Montant éligible à l'abattement
31 décembre 2021	100 000 €	40 %	100 000 €
31 décembre 2020	0 €	40 %	0 €

Signature :

Pour extrait certifié conforme
Nathalie CAUSSE
Présidente

