

Nos compétences au service de vos idées !

YOTOVARI

Gestion de fonds

**953 L'HERBAUDIÈRE
VILLE DIEU LA BLOUÈRE
49450 BEAUPREAU-EN-MAUGES**

COMPTES ANNUELS

**Exercice clos le
30/06/2023**

**Bertrand GACHET
Benoît GODEAU**

Experts- Comptables
Commissaires aux comptes associés

Certifié CONFORME



• EXPERTISE COMPTABLE • TRANSMISSION • CONSEIL • AUDIT • PAIE
TISE COMPTABLE • CONSEIL • COMMISSARIAT AUX COMPTES • ORGAN
SMISSION • EXPERTISE COMPTABLE • GESTION • AUDIT • PAIE RH • CC
OMPTES • ORGANISATION • AUDIT • GESTION • TRANSMISSION • GES
• ORGANISATION • COMMISSARIAT AUX COMPTES • EXPERTISE COMP

COMpte DE RÉSULTAT

	Du 01/07/22 Au 30/06/23	Du 17/12/21 Au 30/06/22	Variation	
			en valeur	en %
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises <i>dont à l'exportation :</i>				
Production vendue (biens et services) <i>dont à l'exportation :</i>	150 000	43 750	106 250	242,9
Montant net du chiffre d'affaires	150 000	43 750	106 250	242,9
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges				
Autres produits				
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	150 000	43 750	106 250	242,9
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises				
Variation de stocks				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stocks				
Autres achats et charges externes	5 277	4 088	1 189	29,1
Impôts, taxes et versements assimilés	1 137		1 137	
Salaires et traitements	141 408	38 991	102 417	262,7
Charges sociales				
Dotations aux amortissements et dépréciations				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements				
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
Dotations aux provisions				
Autres charges				
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)	147 822	43 079	104 743	243,1
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	2 178	671	1 507	224,6
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice ou perte transférée (III)				
Perte ou bénéfice transféré (IV)				
<i>(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs</i>				
<i>(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs</i>				

Nos compétences au service de vos idées !

YOTOVARI

Gestion de fonds

**953 L'HERBAUDIÈRE
VILLE DIEU LA BLOUÈRE
49450 BEAUPREAU-EN-MAUGES**

COMPTES ANNUELS

**Exercice clos le
30/06/2023**

**Bertrand GACHET
Benoit GODEAU**

Experts - Comptables
Commissaires aux comptes associés

Certifié CONFORME



• EXPERTISE COMPTABLE • TRANSMISSION • CONSEIL • AUDIT • PAIE
TISE COMPTABLE • CONSEIL • COMMISSARIAT AUX COMPTES • ORGAN
SMISSION • EXPERTISE COMPTABLE • GESTION • AUDIT • PAIE RH • CC
OMPTES • ORGANISATION • AUDIT • GESTION • TRANSMISSION • GES
• ORGANISATION • COMMISSARIAT AUX COMPTES • EXPERTISE COMP

ACTIF

ACTIF	Valeurs au 30/06/23			Valeurs au 30/06/22
	Val. Brutes	Amort. & dépréc.	Val. Nettes	
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				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations corporelles en cours	447 676		447 676	
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés	1 063 500		1 063 500	1 063 500
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL (I)	1 511 176		1 511 176	1 063 500
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Créances Clients et Comptes rattachés (3)				
Autres créances (3)	5 001		5 001	531 373
Capital souscrit - appelé non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres	500 000		500 000	
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	379 139		379 139	27 804
Charges constatées d'avance (3)				
TOTAL (II)	884 139		884 139	559 177
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Écarts de conversion actif (V)				
TOTAL GÉNÉRAL(I + II + III + IV + V)	2 395 315		2 395 315	1 622 677
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

PASSIF

PASSIF	Valeurs au 30/06/23	Valeurs au 30/06/22
CAPITAUX PROPRES		
Capital (dont versé : 1 063 500)	1 063 500	1 063 500
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Écarts de réévaluation		
Écart d'équivalence		
Réserves		
Réserve légale	106 350	
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	283 531	
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	491 957	496 231
SITUATION NETTE	1 945 338	1 559 731
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	1 945 338	1 559 731
AUTRES FONDS PROPRES		
Produit des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL (I) Bis		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL (II)		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	445 112	
Emprunts et dettes financières diverses (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	2 491	2 039
Dettes fiscales et sociales	2 375	60 907
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL (III)	449 978	62 946
Écarts de conversion passif (IV)		
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)	2 395 315	1 622 677
(1) Dont à plus d'un an	435 665	
(1) Dont à moins d'un an	14 313	62 946
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		
(3) Dont emprunts participatifs		

YOTOVARI
Société à responsabilité limitée
au capital de 1 063 500 euros
Siège social : 953 L'Herbaudière
VILLEDIEU LA BLOUERE
49450 BEAUPREAU-EN-MAUGES
910 402 759 RCS ANGERS

**DECISION D'AFFECTATION DU RESULTAT
DE L'EXERCICE CLOS LE 30 JUIN 2023**

Affectation du résultat de l'exercice clos le 30 juin 2023, décidée par l'Associé unique le 26 octobre 2023

DEUXIEME DECISION

L'Associé unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice écoulé, clos le 30 juin 2023, s'élevant à 491 956,83 euros de la manière suivante, savoir :

– A la distribution de dividendes.....	106 350,00 €
soit 0,10 € par part	
– Le solde, au poste « Autres réserves ».....	385 606,83 €
qui s'élèvera ainsi à 669 137,83 €	

Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres de la société seront de 1 838 988 €.

Le dividende sera mis en paiement au siège social à compter de la présente décision.

Il est précisé que la totalité des dividendes mis en distribution sont éligibles à l'abattement de 40 %, soit la somme de 106 350 euros.

L'Associé unique prend acte que :

- les revenus distribués sont imposables à l'impôt sur le revenu et qu'ils font l'objet, conformément aux dispositions de l'article 117 quater modifié du Code général des impôts, d'un prélèvement forfaitaire unique (PFU) de 12,80 % auquel s'ajoutent les prélèvements sociaux de 17,20 %, soit une taxation globale de 30 %, non libératoire, imputable sur l'impôt dû l'année suivante et, en cas d'excédent, restituable,
- peuvent demander à être dispensées du prélèvement, les personnes physiques appartenant à un foyer fiscal dont le revenu fiscal de référence de l'avant-dernière année est inférieur à 50 000 euros (contribuables célibataires, divorcés ou veufs) ou 75 000 euros (contribuables soumis à une imposition commune).

En outre, conformément aux dispositions de l'article L. 136-7 du Code de la sécurité sociale, les prélèvements sociaux sur les dividendes versés aux personnes physiques fiscalement domiciliées en France sont soumis aux mêmes règles que le prélèvement mentionné à l'article 117 quater du Code général des impôts, c'est-à-dire prélevés à la source par l'établissement payeur, lorsque ce dernier est établi en France, et versés au Trésor Public dans les quinze premiers jours du mois suivant celui du paiement des dividendes.

ES

Rappel des distributions antérieures

Afin de se conformer aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, l'Associé unique rappelle que les dividendes distribués depuis la constitution ont été les suivants :

Exercice clos le	Dividende global	Dividende par part	Dividendes ouvrant droit à l'abattement	Dividendes n'ouvrant pas droit à l'abattement
30.06.2022	106 350 €	0,10 €	106 350 €	/

Certifié conforme
La Gérance

A handwritten signature in blue ink, consisting of several loops and a long horizontal stroke extending to the right.

Nos compétences au service de vos idées !

YOTOVARI

Gestion de fonds

**953 L'HERBAUDIÈRE
VILLE DIEU LA BLOUÈRE
49450 BEAUPREAU-EN-MAUGES**

COMPTES ANNUELS

**Exercice clos le
30/06/2023**

**Bertrand GACHET
Benoit GODEAU**

Experts - Comptables
Commissaires aux comptes associés

Certifié CONFORME



• EXPERTISE COMPTABLE • TRANSMISSION • CONSEIL • AUDIT • PAIE
TISE COMPTABLE • CONSEIL • COMMISSARIAT AUX COMPTES • ORGAN
SMISSION • EXPERTISE COMPTABLE • GESTION • AUDIT • PAIE RH • CC
OMPTES • ORGANISATION • AUDIT • GESTION • TRANSMISSION • GES
• ORGANISATION • COMMISSARIAT AUX COMPTES • EXPERTISE COMP

ANNEXE

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées, 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.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES

Les immobilisations financières sont valorisées au coût historique d'acquisition.
Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée au montant de la différence.

CRÉANCES

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

CLAUSE DE RÉSERVE DE PROPRIÉTÉ

Éléments non recensés : stocks, créances, immobilisations.

CHANGEMENT DE MÉTHODES D'ÉVALUATION ET DE PRÉSENTATION

Aucun changement notable de méthodes d'évaluation n'est intervenu au cours de l'exercice.

AUTRES POINTS SIGNIFICATIFS

Second exercice :
N= 12 mois
N-1 = 7 mois
société créée le 17/12/2021

ÉTAT DES IMMOBILISATIONS

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations	
				suite à réévaluation	acquisitions
INCORP. /		Frais d'établissement, de recherche et de développement	TOTAL I		
		Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL II		
CORP. /		Terrains			
	Constructions	Sur sol propre			
		Sur sol d'autrui			
		Instal.géné., agencts & aménagts const.			
		Installations techniques, matériel & outillage indust.			
	Autres immos corporelles	Instal. géné., agencts & aménagts divers			
Matériel de transport					
	Matériel de bureau & info., mobilier				
	Emballages récupérables & divers				
	Immobilisations corporelles en cours			447 676	
	Avances et acomptes				
		TOTAL III			447 676
FINANCIERES /		Participations évaluées par mise en équivalence			
		Autres participations			
		Autres titres immobilisés	1 063 500		
		Prêts et autres immobilisations financières			
		TOTAL IV	1 063 500		
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)			1 063 500		447 676

CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légal Valeur d'origine
			par virt poste	par cessions		
INCORP. /		Frais d'éts, de recherche & de dével.	TOTAL I			
		Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL II			
CORP. /		Terrains				
	Constructions	Sur sol propre				
		Sur sol d'autrui				
		Ins. gal. agen. amé. cons				
		Inst.tech., mat. outillage indust.				
	Autres immos corporelles	Instal. géné., agencts, aménagts d.				
Matériel de transport						
	Mat.bureau, info., mob.					
	Emballages récup. div.					
	Immos corporelles en cours			447 676		
	Avances et acomptes					
		TOTAL III			447 676	
FINANCIERES /		Part. évaluées par mise en equivalence				
		Autres participations				
		Autres titres immobilisés			1 063 500	
		Prêts & autres immob. financières				
		TOTAL IV			1 063 500	
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)					1 511 176	

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Informations financières (5)	Capital (6)	Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats (6) (10)	Quote-part du capital détenu en %	Valeurs comptables des titres détenus (7) (8)		Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés (7) (9)	Montant des cautions et avals donnés par la société (7)	Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé (7) (10)	Résultats (bénéfice ou perte du dernier exercice clos) (7) (10)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice (7)
				Brute	Nette					
Filiales et participations (1) A. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS CONCERNANT LES FILIALES ET PARTICIPATIONS CI-DESSUS (2) (3) 1. Filiales (+ 50% du capital détenu par la société) 2. Participations (10 à 50% du capital détenu par la société) 2ESC - 18 RUE AMPERE 49280 LA SEGUNIERE - 829124270 B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX CONCERNANT LES AUTRES FILIALES ET PARTICIPATIONS 1. Filiales non reprises au §A : a. Filiales françaises b. Filiales étrangères 2. Participations non reprises au §A : a. Dans des sociétés françaises b. Dans des sociétés étrangères	20 000	2 675 110	50,00	1 063 500	1 063 500			1 201 886	1 043 657	500 000

(1) Pour chacune des filiales et des entités, avec lesquelles la société a un lien de participation, indiquer s'il y a lieu le numéro d'identification national (numéro SIREN).

(2) Dont la valeur d'inventaire excède un certain pourcentage (déterminé par la réglementation) du capital de la société assemblée à la publication. Lorsque la société a annexé à son bilan, un bilan des comptes consolidés conformément à la réglementation, cette société ne donne des renseignements que globalement (§ B) en distinguant (a) filiales françaises (ensemble) et (b) filiales étrangères (ensemble).

(3) Pour chaque filiale et entité avec laquelle la société a un lien de participation, indiquer la dénomination et le siège social.

(4) Les filiales et participations étrangères qui, par suite d'une dérogation, ne seraient pas inscrites au § A sont inscrites sous ces rubriques.

(5) Mentionner au pied du tableau la part entre l'euro et les autres devises.

(6) Dans la monnaie locale d'opération.

(7) En euros lorsque l'entité utilisera pour présenter ses comptes

(8) Si le montant inscrit a été réévalué, indiquer le montant de l'écart de réévaluation dans la colonne Observations.

(9) Mentionner dans cette colonne le total des prêts et avances (sous déduction des remboursements) à la clôture de l'exercice et, dans la colonne Observations, les provisions constituées le cas échéant.

(10) S'il s'agit d'un exercice dont la clôture ne coïncide pas avec celle de l'exercice de la société, le préciser dans la colonne Observations.

ACTIF CIRCULANT

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations Prêts (1) (2) Autres immobilisations financières			
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux Autres créances clients Créances rep. titres prêtés : prov /dep. antér <input style="width: 50px;" type="text"/> Personnel et comptes rattachés Sécurité sociale et autres organismes sociaux Impôts sur les bénéfices Etat & autres coll. publiques Taxe sur la valeur ajoutée Autres impôts, taxes & versements assimilés Divers Groupe et associés (2) Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres) Charges constatées d'avance	4 199 608 193	4 199 608 193	
TOTAUX		5 001	5 001	
RENVOIS	(1) Montant - Créances représentatives de titres prêtés des - Prêts accordés en cours d'exercice (2) - Remboursements obtenus en cours d'exercice Prêts & avances consentis aux associés (Pers. physiques)			

CAPITAUX PROPRES**COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL**

DIFFÉRENTES CATÉGORIES DE TITRES	NOMBRE	VALEUR NOMINALE
Titres composant le capital social au début de l'exercice	1 063 500,00	1,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	1 063 500,00	1,00

TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

	SOLDE INITIAL	AUGMENTATION	DIMINUTION	SOLDE FINAL
Capital social	1 063 500			1 063 500
Primes liées au capital social				
Ecart de réévaluation				
Réserves				
Réserve légale		106 350		106 350
Réserves indisponibles				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves		283 531		283 531
Ecart d'équivalence				
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	496 231	491 957	496 231	491 957
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL	1 559 731	881 838	496 231	1 945 338

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine		370	370		
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine		444 742	9 077	435 665	
Emprunts & dettes financières divers (1) (2)					
Fournisseurs & comptes rattachés		2 491	2 491		
Personnel & comptes rattachés					
Sécurité sociale & autres organismes sociaux		2 375	2 375		
Etat & Impôts sur les bénéfices					
autres Taxe sur la valeur ajoutée					
collectiv. Obligations cautionnées					
publiques Autres impôts, taxes & assimilés					
Dettes sur immobilisations & cptes rattachés					
Groupe & associés (2)					
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)					
Dette représentative des titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAUX		449 978	14 313	435 665	
Renvois	(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	444 742			
	Emprunts remboursés en cours d'exercice				
	(2) Montant divers emprunts, dettes/associés				

COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF**CHARGES À PAYER**

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	370
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 158
Dettes fiscales et sociales	2 375
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	3 903