

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 08/02/2024 sous le numéro de dépôt B2024/006706

YAFOYE

SOCIETE PAR ACTIONS SIMPLIFIEE AU CAPITAL DE 6 614 EUROS

SIEGE SOCIAL : LYON (69006), 112 RUE GARIBALDI

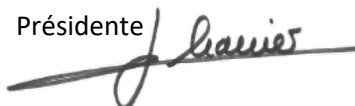
899 581 847 RCS LYON

COMPTES SOCIAUX ARRETES AU 31 DECEMBRE 2023

COPIE CERTIFIEE CONFORME

Nathalie CAUSSE

Présidente

A handwritten signature in dark ink, appearing to read 'N. Causse', written over a horizontal line.

SAS YAFOYE

Actif		Au 31/12/2023			Au 31/12/2022
		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 Inst. techniques, mat. out. industriels Autres immobilisations corporelles Immobilisations en cours Avances et acomptes TOTAL			
	Immobilisations financières ⁽²⁾	Participations évaluées par équivalence Autres participations Créances rattachées à des participations Titres immob. de l'activité de portefeuille Autres titres immobilisés Prêts Autres immobilisations financières TOTAL	4 576 055	4 576 055	4 571 155
Total de l'actif immobilisé		4 576 055		4 576 055	4 571 155
Actif circulant	Stocks	Matières premières, approvisionnements En cours de production de biens En cours de production de services Produits intermédiaires et finis Marchandises TOTAL			
		Avances et acomptes versés sur commandes			
	Créances ⁽³⁾	Clients et comptes rattachés Autres créances Capital souscrit et appelé, non versé TOTAL	180 000 1 476 181 476	180 000 1 476 181 476	180 000 988 180 988
	Divers	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :) Instruments de trésorerie Disponibilités TOTAL	230 000 50 052 280 052	230 000 50 052 280 052	 371 850 371 850
Charges constatées d'avance					691
Total de l'actif circulant		461 528		461 528	553 529
Frais d'émission d'emprunts à étaler Primes de remboursement des emprunts Écarts de conversion actif					
TOTAL DE L'ACTIF		5 037 583		5 037 583	5 124 684
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 31/12/2023	Au 31/12/2022
Capitaux propres	Capital (dont versé : 6 614)	6 614	6 614
	Primes d'émission, de fusion, d'apport	3 811 541	3 811 541
	Ecart de réévaluation		
	Ecart d'équivalence		
	Réserves		
	Réserve légale	662	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)	564 519	523 905
	Situation nette avant répartition	4 383 336	4 365 720
	Subvention d'investissement		
Provisions	Provisions réglementées		
	Total	4 383 336	4 365 720
Dettes	Titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total		
	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total		
	Emprunts et dettes assimilées		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	611 371	683 994
Dettes	Emprunts et dettes financières divers (3)		
	Total	611 371	683 994
	Avances et acomptes reçus sur commandes (1)		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 856	6 619
	Dettes fiscales et sociales	34 020	68 351
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		
	Instruments de trésorerie		
	Total	42 876	74 970
	Produits constatés d'avance		
Total des dettes et des produits constatés d'avance		654 247	758 964
Écart de conversion passif			
TOTAL DU PASSIF		5 037 583	5 124 684
	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	538 099	611 371
	à moins d'un an	116 147	147 592
Renvois : (2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques			
(3) dont emprunts participatifs			

SAS YAFOYE

		France	Exportation	Du 01/01/2023 Au 31/12/2023 12 mois	Du 01/01/2022 Au 31/12/2022 12 mois
Produits d'exploitation (1)	Ventes de marchandises				
	Production vendue : - Biens				
	- Services	345 000		345 000	345 000
	Chiffre d'affaires net	345 000		345 000	345 000
	Production stockée				
Produits d'exploitation (2)	Production immobilisée				
	Produits nets partiels sur opérations à long terme				
	Subventions d'exploitation				
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges				
	Autres produits			1	0
Total				345 001	345 000
Charges d'exploitation (2)	Marchandises Achats				
	Variation de stocks				
	Matières premières et autres approvisionnements Achats				
	Variation de stocks				
	Autres achats et charges externes (3)			13 746	15 304
Charges d'exploitation (3)	Impôts, taxes et versements assimilés			1 148	1 489
	Salaires et traitements				
	Charges sociales				
	Dotations d'exploitation				
	• sur immobilisations				
Charges d'exploitation (4)	• sur actif circulant				
	• pour risques et charges				
	amortissements				
	provisions				
	Autres charges			0	0
Total				14 895	16 793
Résultat d'exploitation		A		330 105	328 206
Opér. commun	Bénéfice attribué ou perte transférée	B			
	Perte supportée ou bénéfice transféré	C			
Produits financiers	Produits financiers de participations (4)			321 048	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				
Charges financières	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
	Total			321 048	285 579
	Dotations financières aux amortissements et provisions				
	Intérêts et charges assimilées (5)			5 791	5 811
	Différences négatives de change				
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total				5 791	5 811
Résultat financier		D		315 256	279 768
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT (± A ± B - C ± D)		E		645 361	607 974

SAS YAFOYE

		Du 01/01/2023 Au 31/12/2023 12 mois	Du 01/01/2022 Au 31/12/2022 12 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	80 842
BÉNÉFICE OU PERTE (± E ± F - G - H)		564 519	523 905
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		

Annexe comptable



SASU YAFOYE

Annexe de base aux comptes de l'exercice clos le 31/12/2023

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 au bilan	2
2.1. Actif	2
2.1.1. Immobilisations financières	2
2.1.2. Informations relatives aux filiales et participations	3
2.1.2.1. Renseignements détaillés concernant les filiales et participations.....	3
2.1.3. Créances	3
2.2. Passif.....	4
2.2.1. Capitaux propres	4
2.2.1.1. Tableau de variation des capitaux propres.....	4
2.2.2. Dettes financières et autres dettes	5
2.2.3. Charges à payer	5
3. Informations relatives au compte de résultat	6
4. Impôt sur les bénéfices	6

1. Faits caractéristiques de l'exercice

1.1. Événements principaux

Une opération de restructuration a eu lieu au cours de l'exercice 2023 entre les sociétés OUT LIVE HOLDINGS LIMITED (société mère) et ENGINEERING AND FINANCE PARTNERS (société fille), toutes les deux filiales de la société YAFOYE. Cette restructuration a entraîné un échange de titres entre les titres anciennement détenus de la société OUT LIVE HOLDINGS LIMITED et les titres nouvellement créés de la société ENGINEERING AND FINANCE PARTNERS.

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 au bilan

2.1. Actif

2.1.1. Immobilisations financières

	Augmentations		Diminutions	
	Réévaluation	Acquisition apports Virements	Virement poste à poste	Cessions Rebut
Titres de participation (y compris évaluées par équivalence. Ci-dessus)	-	4 900	-	-

2.1.2. Informations relatives aux filiales et participations

2.1.2.1. 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
ENGINEERING AND FINANCE PARTNERS Siret 528556806	9 241 720	10.9 %	4 571 155		1 779 819	-
	9 241 720	109 848	4 571 155		1 779 819	-
	Observation : Exercice clos le 31 mars 2023					
Margouillat Siret 909575110	10 000	49%	4 900		-	-
	-	-	4 900		(3 899)	-
	Observation : 1er Exercice clos le 31 décembre 2023					

2.1.3. Créances

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

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an	
	Autres créances clients		180 000	180 000	-
	Créance représentative des titres prêtés ou remis en garantie		-	-	-
	Personnel et comptes rattachés		-	-	-
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux		-	-	-
	État et autres collectivités publiques	Impôt sur les bénéfices	-	-	-
		Taxe sur la valeur ajoutée	1 476	1 476	-
		Autres impôts, taxes et versement assimilés	-	-	-
		Divers	-	-	-
Charges constatées d'avance		-	-	-	
TOTAL		181 476	181 476	-	

2.2. Passif

2.2.1. Capitaux propres

2.2.1.1. Tableau de variation des capitaux propres

Libellés	N-1	+	-	N
Capital	6 614	-	-	6 614
Primes, réserves et écarts	3 835 201	223 894	246 893	4 305 988
Report à nouveau	-	-	-	-
Résultat	523 905	564 520	523 905	564 520
TOTAL	4 365 720	788 414	770 798	4 877 122

2.2.2. Dettes financières et autres 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 établissement de crédit				
- A 1 an max à l'origine	-	-	-	-
- A + d'1 à l'origine	611 371	73 272	376 299	161 800
Emprunts et dettes financières Divers	-	-	-	-
Fournisseur et comptes rattachés	8 856	8 856	-	-
Personnel et comptes rattachés	-	-	-	-
Sécurité sociales et autres organismes	-	-	-	-
Impôts sur les bénéfices	770	770	-	-
TVA	33 250	33 250	-	-
Produits constatés d'avance	-	-	-	-
TOTAL	654 247	116 148	376 299	161 800

2.2.3. Charges à payer

Libellés	Montant
AUTRES CHARGES	
Factures à recevoir	1 200
RRR à accorder, avoirs à établir	-
TOTAL	1 200

3. Informations relatives au compte de résultat

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

4. Impôt sur les bénéfices

		Résultat courant	Résultat exceptionnel
Résultat avant impôts		645 362	-
Impôt au taux de :	15 et 25%	80 842	-
Impôt sur PVL		-	-
Résultat après impôts		564 520	-

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 RÉSOLUTION D'AFFECTATION DE RÉSULTAT
SOUMISE ET ADOPTÉE A L'ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE
EN DATE DU 26 JANVIER 2024**

TROISIÈME RÉSOLUTION

L'assemblée générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2023, s'élevant à 564 519 €, de la manière suivante :

- | | |
|---------------------------|-----------|
| - une somme de | 300 000 € |
| à titre de dividende, | |
| - et le surplus, soit | 264 519 € |
| au compte Autres réserves | |

Total	564 519 €
-------	-----------

Le dividende sera mis en paiement dans les délais légaux et réparti conformément à l'article 10 des statuts.

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.

À 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'assemblée générale 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
15 mai 2023 (Distribution de réserves)	246 892,74 €	40 %	246 892,74 €
31 décembre 2022	300 011,04 €	40 %	300 011,04 €
31 décembre 2021	100 000,00 €	40 %	100 000,00 €

Signature :

Pour extrait certifié conforme

Nathalie CAUSSE

Présidente

