

RCS : GRASSE
Code greffe : 0603

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2018 B 00080
Numéro SIREN : 834 874 273
Nom ou dénomination : Y2A EXPERTS

Ce dépôt a été enregistré le 15/11/2023 sous le numéro de dépôt B2023/005020

Désignation de l'entreprise		SAS Y2A EXPERTS		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois*		12	
Adresse de l'entreprise		9 avenue Felix Raybaud 06130 GRASSE		Durée de l'exercice précédent*		12	
Numéro SIRET*		8 3 4 8 7 4 2 7 3 0 0 0 1 6		Néant <input type="checkbox"/>		* Exercice N clos le, 31/10/2022	
		Brut 1		Amortissements, provisions 2		Net 3	
Capital souscrit non appelé (I)		AA					
ACTIF IMMOBILISÉ*	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB		AC		
		Frais de développement *	CX		CQ		
		Concessions, brevets et droits similaires	AF		AG		
		Fonds commercial (1)	AH	910 000	AI		910 000
		Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK		
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM		
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN		AO		
		Constructions	AP		AQ		
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	541	AS	137	403
		Autres immobilisations corporelles	AT	204 934	AU	90 324	114 609
		Immobilisations en cours	AV		AW		
		Avances et acomptes	AX		AY		
	IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT		
		Autres participations	CU	100	CV		100
		Créances rattachées à des participations	BB	29 762	BC		29 762
		Autres titres immobilisés	BD	1 000	BE		1 000
		Prêts	BF		BG		
		Autres immobilisations financières*	BH	7 462	BI		7 462
TOTAL (II)		BJ	1 153 799	BK	90 462	1 063 337	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL		BM		
		En cours de production de biens	BN		BO		
		En cours de production de services	BP		BQ		
		Produits intermédiaires et finis	BR		BS		
		Marchandises	BU		BU		
	CRÉANCES	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	9 000	BW		9 000
		Clients et comptes rattachés (3)*	BX	661 883	BY	46 372	615 510
		Autres créances (3)	BZ	34 354	CA		34 354
	DIVERS	Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC		
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :	CD		CE		
	Disponibilités	CF	271 117	CG		271 117	
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3)*	CH		CI			
	TOTAL (III)	CJ	976 355	CK	46 372	929 982	
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW					
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM					
	Ecart de conversion actif* (VI)	CN					
	TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	CO	2 130 155	IA	136 835	1 993 320	
Renvois : (1) Dont droit au bail		(2) part à moins d'un an des immobilisations financières nettes	CP	(3) Part à plus d'un an	CR		
Clause de réserve de propriété *	Immobilisations		Stocks :		Créances :		

CERTIFIÉ CONFORME

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise		SAS Y2A EXPERTS		Néant <input type="checkbox"/> *		
					Exercice N	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 25 000 ..)	DA			25 000	
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, .	DB				
	Ecarts de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)	DC				
	Réserve légale (3)	DD			2 500	
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE				
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1)	DF				
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)	DG			100 418	
	Report à nouveau	DH				
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI			170 779	
	Subventions d'investissement	DJ				
	Provisions réglementées *	DK				
	TOTAL (I)					DL 298 697
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM				
	Avances conditionnées	DN				
	TOTAL (II)					DO
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP			101 974	
	Provisions pour charges	DQ			25 000	
	TOTAL (III)					DR 126 974
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS				
	Autres emprunts obligataires	DT				
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU			970 884	
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV			1 198	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX			47 211	
	Dettes fiscales et sociales	DY			260 415	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ				
	Autres dettes	EA			19 837	
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB			268 101	
TOTAL (IV)					EC 1 567 648	
Ecarts de conversion passif* (V)					ED	
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)					EE 1 993 320	
RENOIS	(1) Écart de réévaluation incorporé au capital	IB				
	(2) Dont {	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	IC			
		Écart de réévaluation libre	ID			
		Réserve de réévaluation (1976)	IE			
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF				
(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG			596 764		
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH					

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS Y2A EXPERTS

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/10/2022, dont le total est de 1 993 321 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 170 779 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/11/2021 au 31/10/2022.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 31/12/2022 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/10/2022 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, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Amortissements

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

- * Installations techniques : 5 à 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- * Matériel de transport : 4 à 5 ans
- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices

Règles et méthodes comptables

montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Fonds commercial

Dans le cadre de l'application du règlement ANC n°2015-06, l'entreprise considère que l'usage de son fonds commercial n'est pas limité dans le temps. Un test de dépréciation est effectué en comparant la valeur nette comptable du fonds commercial à sa valeur vénale ou à la valeur d'usage. La valeur vénale est déterminée suivant des critères de rentabilité économique, d'usages dans la profession. Une provision pour dépréciation est comptabilisée le cas échéant.

Créances

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

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

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.

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Conséquences de l'événement Covid-19

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

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

Méthodologie suivie

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

L'événement Covid-19 étant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial	910 000			910 000
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles	910 000			910 000
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	542			542
- Installations générales, agencements aménagements divers		3 013		3 013
- Matériel de transport	44 450	68 350		112 800
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	70 449	18 672		89 121
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours	2 074		2 074	
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	117 515	90 035	2 074	205 476
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	13 540	16 322		29 862
- Autres titres immobilisés	1 000			1 000
- Prêts et autres immobilisations financières	7 462			7 462
Immobilisations financières	22 002	16 322		38 324
ACTIF IMMOBILISE	1 049 517	106 357	2 074	1 153 800

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions		90 035	16 322	106 357
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		90 035	16 322	106 357
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions		2 074		2 074
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice		2 074		2 074

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	31/10/2022
Éléments achetés	910 000
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	
Total	910 000

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	29	108		138
- Installations générales, agencements aménagements divers		937		937
- Matériel de transport	25 312	9 839		35 151
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	40 058	14 178		54 236
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	65 400	25 063		90 462
ACTIF IMMOBILISE	65 400	25 063		90 462

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 733 462 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	29 762		29 762
Prêts			
Autres	7 462		7 462
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	661 883	661 883	
Autres	34 354	34 354	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance			
Total	733 462	696 238	37 224

Prêts accordés en cours d'exercice

Prêts récupérés en cours d'exercice

Produits à recevoir

	Montant
Total	



Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 25 000,00 euros décomposé en 1 000 titres d'une valeur nominale de 25,00 euros.

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges	32 000	76 975	7 000		101 975
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	20 000	5 000			25 000
Total	52 000	81 975	7 000		126 975

Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :

Exploitation	5 000		
Financières			
Exceptionnelles	76 975	7 000	

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 1 567 648 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	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	970 884		154 009	816 875
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	47 212	47 212		
Dettes fiscales et sociales	260 415	260 415		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	21 036	21 036		
Produits constatés d'avance	268 101	268 101		
Total	1 567 648	596 764	154 009	816 875

(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(*) Emprunts remboursés sur l'exercice 81 524

(**) Dont envers les associés 1 199

Charges à payer

	Montant
Dettes provis. pr congés à payer	44 199
Personnel - autres charges à payer	17 134
Charges sociales s/congés à payer	15 470
Charges sociales - charges à payer	5 997
Taxe d'apprentissage cap	2 473
Formation continue cap	5 491
Total	90 764



Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Produits constatés d'avance	268 101		
Total	268 101		



Autres informations

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises à travers notamment des efforts en matière de reconstitution du fonds de roulement.

Y2A EXPERTS

Société Par Actions Simplifiée au capital de 25 000,00 €

Siège social : 16 Chemin des Chênes

06130 GRASSE

834 874 273 RCS

TEXTE DE LA RESOLUTION D'AFFECTATION DE RESULTAT
SOUMISE ET ADOPTÉE A L'ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
EN DATE DU 31 JANVIER 2023

DEUXIÈME RESOLUTION

L'assemblée générale sur proposition du président décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 octobre 2022 s'élevant à 170 779,47 €, de la manière suivante :

- Un résultat de 170 779,47 €
- Soit un bénéfice distribuable de 170 779,47 €
- Une somme de 125 00,00 €
à la distribution de dividende, soit par action,
un montant de 125,00 €
- et le solde, soit 45 779,47 €
au compte "Autres réserves"

En conséquence, chaque titre se verra attribuer un dividende de 125,00 €.

Ce dividende sera mis en paiement à compter de ce jour et au plus tard le 31 juillet 2023 sous déduction pour les associés personnes physiques des prélèvements sociaux et forfaitaires ou des acomptes non libératoires d'impôts sur le revenu.

Rappel des dividendes antérieurement distribués

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

Date de clôture	Dividendes versés	Montant par titre
31/10/2021	135 000,00	135,00
31/10/2020	30 000,00	30,00
31/10/2019	21 000,00	21,00

Certifié

Low form

