

RCS : NANTES Code greffe : 4401

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2017 B 01072 Numéro SIREN : 828 868 711 Nom ou dénomination : YJ Invest

Ce dépôt a été enregistré le 27/05/2024 sous le numéro de dépôt 13760

RSM

RSM France
Bureau de Nantes
18 Avenue Jacques Cartier
BP 30266
44818 Saint-Herblain Cedex
T +33 2 51 83 30 30
www.rsmfrance.fr

Déposé au Greffe
le **13 MAI 2024**
sous le N° **03760**
RCS N° **AB01072**

EURL YJ INVEST

18 Avenue Jacques Cartier
44800 SAINT HERBLAIN
SIRET 82886871100031

ETATS FINANCIERS ANNUELS
du 01/11/2022 au 31/10/2023


Copie certifiée conforme

SAS de commissariat aux comptes et d'expertise comptable inscrite à Paris.

Siège social : 26 rue Cambacères 75008 Paris - Capital de 100 000 € - RCS Paris 800 709 881 - Code NAF 6920Z - TVA FR54800709891

RSM France est membre du réseau RSM et exerce ses activités sous le nom RSM. RSM est le nom commercial utilisé par les membres du réseau RSM.

Chaque membre du réseau RSM est un cabinet indépendant d'audit, expertise comptable et conseil qui exerce pour son propre compte.

Le réseau RSM n'est pas une entité juridique à part entière.

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/10/2023 12 mois	Net 31/10/2022 12 mois
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	352 378	26 428	325 949	334 759
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles				1 660
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	4 347 699	800	4 346 899	4 337 699
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés	1 455 588		1 455 588	1 501 973
Prêts				
Autres immobilisations financières				1 350
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	6 155 664	27 228	6 128 436	6 177 440
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 (3)				
Clients et comptes rattachés	27 701		27 701	36 327
Autres créances	554 884	485 000	69 884	1 255 178
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	1 196 624		1 196 624	260 526
Charges constatées d'avance (3)				
TOTAL ACTIF CIRCULANT	1 779 209	485 000	1 294 209	1 552 031
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	7 934 873	512 228	7 422 645	7 729 472
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)			513 642	1 229 526

Bilan passif

	31/10/2023 12 mois	31/10/2022 12 mois
CAPITAUX PROPRES		
Capital	4 015 539	4 015 539
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	212 373	178 486
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	2 428 580	2 324 725
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	-290 515	677 742
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	6 365 976	7 196 492
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires	100 452	100 452
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	863 479	274 308
Emprunts et dettes financières diverses (3)	307	34 921
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	59 387	38 422
Dettes fiscales et sociales	33 044	84 878
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	1 056 669	532 980
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	7 422 645	7 729 472
(1) Dont à plus d'un an (a)	847 550	363 616
(1) Dont à moins d'un an (a)	209 118	169 364
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque		
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

RSM

RSM France
Bureau de Nantes
18 Avenue Jacques Cartier
BP 30266
44818 Saint-Herblain Cedex
T +33 2 51 83 30 30
www.rsmfrance.fr

EURL YJ INVEST

18 Avenue Jacques Cartier
44800 SAINT HERBLAIN
SIRET 82886871100031

ETATS FINANCIERS ANNUELS
du 01/11/2022 au 31/10/2023



Copie certifiée conforme

SAS de commissariat aux comptes et d'expertise comptable inscrite à Paris.

Siège social : 26 rue Cambacérès 75008 Paris - Capital de 100 000 € - RCS Paris 800 709 891 - Code NAF 6920Z - TVA FR54800709891

RSM France est membre du réseau RSM et exerce ses activités sous le nom RSM. RSM est le nom commercial utilisé par les membres du réseau RSM.

Chaque membre du réseau RSM est un cabinet indépendant d'audit, expertise comptable et conseil qui exerce pour son propre compte.

Le réseau RSM n'est pas une entité juridique à part entière.

Compte de résultat

	France	Exportations et livraisons intracom.	31/10/2023 12 mois	31/10/2022 12 mois
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens)				
Production vendue (services)	192 112		192 112	575 660
Chiffre d'affaires net	192 112		192 112	575 660
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges				
Autres produits			1 597	33
Total produits d'exploitation (I)			193 708	575 694
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises				
Variations de stock				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variations de stock				
Autres achats et charges externes (a)			70 501	91 666
Impôts, taxes et versements assimilés			1 513	1 635
Salaires et traitements			19 500	147 500
Charges sociales			54 327	75 022
Dotations aux amortissements et dépréciations :				
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements			9 852	10 150
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
- Pour risques et charges : dotations aux provisions				
Autres charges			3	3
Total charges d'exploitation (II)			155 695	325 977
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			38 013	249 717
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
De participation (3)				508 337
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)			52 631	6 709
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges			11 030	
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total produits financiers (V)			63 661	515 046
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions			485 800	11 030
Intérêts et charges assimilées (4)			23 065	13 591
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total charges financières (VI)			508 865	24 620
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			-445 204	490 426
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)			-407 191	740 143

Compte de résultat (suite)

	31/10/2023 12 mois	31/10/2022 12 mois
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	1 620 054	149 148
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total produits exceptionnels (VII)	1 620 054	149 148
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	50	
Sur opérations en capital	1 503 328	144 069
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total charges exceptionnelles (VIII)	1 503 378	144 069
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	116 676	5 079
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)		67 480
Total des produits (I+III+V+VII)	1 877 423	1 239 888
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	2 167 939	562 146
BENEFICE OU PERTE	-290 515	677 742
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier		12 069
- Redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entités liées	52 426	515 046
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		

RSM

RSM France
Bureau de Nantes
18 Avenue Jacques Cartier
BP 30266
44818 Saint-Herblain Cedex
T +33 2 51 83 30 30
www.rsmfrance.fr

EURL YJ INVEST

18 Avenue Jacques Cartier
44800 SAINT HERBLAIN
SIRET 82886871100031

ETATS FINANCIERS ANNUELS
du 01/11/2022 au 31/10/2023



Copie certifiée conforme

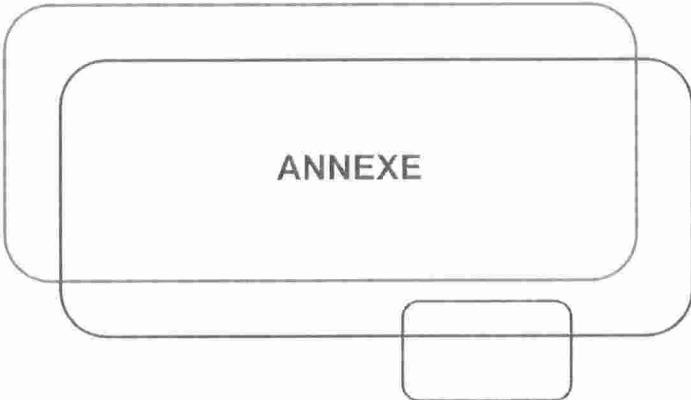
SAS de commissariat aux comptes et d'expertise comptable inscrite à Paris.

Siège social : 26 rue Cambacérès 75008 Paris - Capital de 100 000 € - RCS Paris 800 709 891 - Code NAF 6920Z - TVA FR54800709891

RSM France est membre du réseau RSM et exerce ses activités sous le nom RSM. RSM est le nom commercial utilisé par les membres du réseau RSM.

Chaque membre du réseau RSM est un cabinet indépendant d'audit, expertise comptable et conseil qui exerce pour son propre compte.

Le réseau RSM n'est pas une entité juridique à part entière.



ANNEXE

Règles et méthodes comptables

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/10/2023, dont le total est de 7 422 645 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant une perte de 290 515 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/11/2022 au 31/10/2023.

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

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/10/2023 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 (y compris les frais accessoires) pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Amortissements

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

* Constructions : 10 à 50 ans

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

Titres de participations

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition hors frais accessoires.

La valeur d'inventaire des titres correspond à la valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée en fonction de l'actif net de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Créances

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

Règles et méthodes comptables

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.

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				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre	352 378			352 378
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	4 643	1 361	6 004	
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	357 020	1 361	6 004	352 378
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	4 337 699	10 000		4 347 699
- Autres titres immobilisés	1 513 003	1 442 585	1 500 000	1 455 588
- Prêts et autres immobilisations financières	1 350		1 350	
Immobilisations financières	5 852 051	1 452 585	1 501 350	5 803 287
ACTIF IMMOBILISE	6 209 072	1 453 946	1 507 354	6 155 664

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 %)				
SARL VILLABELLA 44800 SAINT HERBLAIN	1 000	-482 188	80,00	-169 600
SAS ORIGINE 44803 SAINT-HERBLAIN CEDEX	5 239 930	15 193 382	50,79	-914 843
- Participations (détenues entre 10 et 50%)				

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 %)	4 336 708	4 335 908	514 983	7 200 575	
- Participations (détenues entre 10 et 50%)					
- Autres filiales françaises					
- Autres filiales étrangères					
- Autres participations françaises					
- Autres participations étrangères					

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	17 619	8 809		26 428
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	2 983	1 042	4 025	
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	20 602	9 852	4 025	26 428
ACTIF IMMOBILISE	20 602	9 852	4 025	26 428

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 582 585 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	27 701	27 701	
Autres	554 884	41 242	513 642
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance			
Total	582 585	68 943	513 642
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Clients - factures à établir	12 001
Associés - intérêts courus	6 340
Total	18 341

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 4 015 539,00 euros décomposé en 4 015 539 titres d'une valeur nominale de 1,00 euros.

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 1 056 669 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 (*)	100 452	100 452		
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	863 479	15 929	418 777	428 774
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	59 387	59 387		
Dettes fiscales et sociales	33 044	33 044		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	307	307		
Produits constatés d'avance				
Total	1 056 669	209 118	418 777	428 774
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	600 000			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	15 851			
(**) Dont envers les associés	307			

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 307 euros.

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs - fact. non parvenues	33 901
Int.courus s/aut.emp.obligataires	452
Int.courus s/emp.aup.etabl.crédit	5 022
Charges sociales - charges à payer	30 429
Etat - autres charges à payer	1 258
Total	71 061

Autres informations

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
Caution solidaire d'un prêt de 8 000 000 € souscrit à la BPE par la société oRigine	1 714 856
Caution solidaire d'un prêt de 3 000 000 € souscrit à la BPE par la société oRigine	897 709
Caution solidaire d'un prêt de 10 000 000 € souscrit à la BPE par la société oRigine	3 430 341
Caution solidaire d'un prêt de 3 000 000 € souscrit à la BPE par la société DOGE INVEST	1 157 669
Avals et cautions	7 200 575
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Autres engagements donnés	
Total	7 200 575
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

YJ INVEST

Société à responsabilité limitée au capital de 4 015 539 euros

Siège social : 18 Avenue Jacques Cartier

44800 SAINT HERBLAIN

828 868 711 RCS NANTES

TEXTE DE LA DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT PRISE PAR L'ASSOCIE UNIQUE LE 30 AVRIL 2024

DEUXIEME DÉCISION

L'associé unique décide d'imputer la perte de l'exercice clos le 31 octobre 2023 s'élevant à 290 515,42 euros au compte « Autres réserves », en intégralité.

Rappel des dividendes antérieurement distribués

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

Exercice	Dividendes	Montant par titre	Montant éligible à l'abattement de 40 %
31.10.2022	540 000 €	0,13 €	540 000 €
31.10.2021	/	/	/
31.10.2020	⁽¹⁾ 71 500 €	0.02 €	71 500 €
	⁽²⁾ 500 000 €	0.12 €	500 000 €
	⁽³⁾ 145 000 €	0.04 €	145 000 €

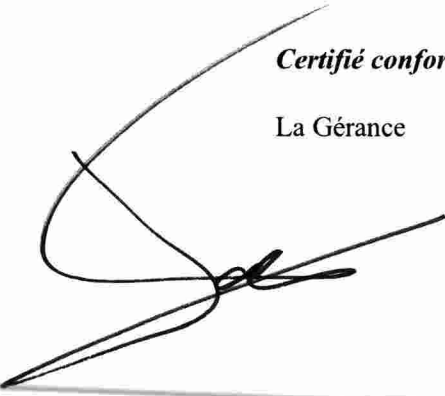
(1) Dividende hors AGOA : Distribution exceptionnelle de 71 500 euros prélevée sur le compte « Autres réserves » éligible à abattement : DAU 15/09/2020

(2) Dividende hors AGOA : Distribution exceptionnelle de 500 000 euros prélevée sur le compte « Autres réserves » éligible à abattement : DAU 15/07/2021

(3) Dividende hors AGOA : Distribution exceptionnelle de 145 000 euros prélevée sur le compte « Autres réserves » éligible à abattement : DAU 15/10/2021

Certifié conforme

La Gérance



CB: 45,15 €



Monsieur le Greffier
**TRIBUNAL DE COMMERCE
DE NANTES**
IMMEUBLE LE RHUYS
2 BIS QUAI FRANÇOIS MITTERRAND
BP 86209
44262 NANTES CEDEX 2

Le 28/04/24

Réf. : **SARL YJ INVEST**
828 868 711 RCS NANTES
Dépôt des comptes annuels 31/10/2023

Monsieur le Greffier,

Conformément aux dispositions de l'article L 232-22 du Code de Commerce, nous vous prions de bien vouloir trouver sous ce pli, aux fins de dépôt au Greffe, les documents suivants :

- les comptes annuels de la Société (bilan, compte de résultat et annexe) pour l'exercice clos le 31/10/2023,
- le rapport des Commissaires aux comptes sur les comptes annuels,
- la résolution d'affectation du résultat votée par l'associé unique.

Vous trouverez aussi un chèque bancaire d'un montant de 45,15 Euros pour le règlement des frais de dépôt.

Nous vous prions d'agréer, Monsieur le Greffier, l'expression de nos salutations distinguées.

Le Gérant