

AYBA

12 rue de l'escouvrier
95200 SARCELLES

COMPTES ANNUELS

du 01/01/2022 au 31/12/2022

Certifié conforme
l'original
Hakan CETIN
Le gérant



Bilan

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2021 (12 mois)		Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Capital souscrit non appelé (0)					
Actif immobilisé					
Frais d'établissement					
Recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires					
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Autres immobilisations corporelles	5 050	4 742	308	665	- 357
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
Participations évaluées selon mise en équivalence					
Autres participations	118 574	21 080	97 494	123 414	- 25 920
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières					
TOTAL (I)	123 624	25 822	97 802	124 079	- 26 277
Actif circulant					
Matières premières, approvisionnements					
En-cours de production de biens					
En-cours de production de services					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises					
Avances et acomptes versés sur commandes				40 000	- 40 000
Clients et comptes rattachés	597 297		597 297	176 299	420 998
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs				840	- 840
. Personnel					
. Organismes sociaux					
. Etat, impôts sur les bénéfices					
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	19 713		19 713	7 725	11 988
. Autres	298 565		298 565	505 779	- 207 214
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement					
Disponibilités	12 740		12 740	15 426	- 2 686
Instruments financiers à terme et jetons détenus					
Charges constatées d'avance	2 311		2 311	2 191	120
TOTAL (II)	930 626		930 626	748 260	182 366
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecarts de conversion et différences d'évaluation actif (V)					
TOTAL ACTIF (0 à V)	1 054 250	25 822	1 028 428	872 339	156 089

Bilan (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2021 (12 mois)	Variation
Capitaux Propres			
Capital social ou individuel (dont versé : 15 000)	15 000	15 000	
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...			
Ecarts de réévaluation			
Réserve légale	1 500	1 500	
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves	448 900	20 900	428 000
Report à nouveau	440	760	- 320
Résultat de l'exercice	-139 201	427 680	- 566 881
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
Résultat de l'exercice précédent à affecter			
TOTAL (I)	326 639	465 840	- 139 201
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
TOTAL (II)			
Provisions pour risques et charges			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
TOTAL (III)			
Emprunts et dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
. Emprunts			
. Découverts, concours bancaires	741		741
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers			
. Associés	15 843	18 153	- 2 310
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	14 697	24 416	- 9 719
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	22 599	7 802	14 797
. Organismes sociaux	10 574	8 401	2 173
. Etat, impôts sur les bénéfices		148 234	- 148 234
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	73 972	29 352	44 620
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	2 481	2 195	286
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	560 883	167 945	392 938
Instruments financiers à terme			
Produits constatés d'avance			
TOTAL (IV)	701 789	406 499	295 290
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif(V)			
TOTAL PASSIF (I à V)	1 028 428	872 339	156 089

AYBA

S.A.R.L. au capital de 15 000,00 Euros

Siège social : 12 rue de l'escouvrier
95200 SARCELLES

838 937 662 R.C.S. PONTOISE

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 30 JUIN 2023

AFFECTATION DU RÉSULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31/12/2022

DEUXIEME RESOLUTION

Résultat – Affectation

L'Assemblée Générale entérine les comptes de l'exercice clos le **31/12/2022** faisant ressortir **une perte de – 139 200.66** Euros.

L'Assemblée Générale décide d'affecter **cette perte de – 139 200.66 Euros** de la façon suivante :

- Au report à nouveau pour un montant de – **300.66 Euros**, lequel passera d'un montant de **439.97 Euros** à un montant de **139.31 Euros**, après affectation.
- Aux autres réserves pour un montant de – **138 900 Euros**, lesquelles passeront d'un montant de **448 900 Euros**, à un montant de **310 000 Euros**, après affectation.

Rappel des dividendes distribués

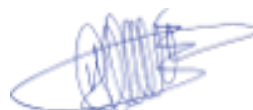
L'Assemblée Générale prend acte qu'il n'a pas été distribué de dividende, au titre des trois précédents exercices.

Cette résolution mise aux voix, est adoptée à l'unanimité.

Pour copie certifiée conforme

La gérance

Hakan CETIN



AYBA

12 rue de l'escouvrier
95200 SARCELLES

COMPTES ANNUELS

du 01/01/2022 au 31/12/2022

Certifié conforme
l'original
Hakan CETIN
Le gérant



Annexes

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2022 dont le total est de 1 028 427,96 E
et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de -139 200,66 E, présenté sous forme de liste.

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

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

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/01/2021 au 31/12/2021.

SOMMAIRE

REGLES ET METHODES COMPTABLES

- Règles et méthodes comptables
- Changements de méthode
- Informations complémentaires pour donner une image fidèle

COMPLEMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

- Etat des immobilisations
- Etat des amortissements
- Etat des provisions
- Etat des échéances des créances et des dettes

Informations et commentaires sur :

- Charges à payer et avoirs à établir
- Charges et produits constatés d'avance

ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

- Résultat des 5 derniers exercices
- Liste des filiales et participations

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 INCORPORELLES ET CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue :

Logiciels informatiques	de 01 à 03 ans
Brevets	07 ans
Agencements, aménagements des terrains	de 06 à 10 ans
Constructions	de 10 à 20 ans
Agencement des constructions	12 ans
Matériel et outillage industriels	05 ans
Agencements, aménagements, installations	de 06 à 10 ans
Matériel de transport	04 ans
Matériel de bureau et informatique	de 03 à 10 ans
Mobilier	de 05 à 10 ans

IMMOBILISATIONS FINANCIERES ET VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constatée pour le montant de la différence.

CREANCES ET DETTES

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

Changements de méthode

Les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Etablissement des états financiers en conformité avec :

- le règlement de l'Autorité des Normes Comptables N°2017-01 du 05 mai 2017, modifié par le règlement ANC N°2017-03 du 03 novembre 2017
- les articles L123-12 à L123-28 du Code du Commerce 2017 et mis à jour des différents règlements complémentaires à la date d'établissement des comptes annuels.

Informations complémentaires pour donner une image fidèle

La société AYBA a pris des prises de participations dans de nouvelles structures avec lesquelles de nouveaux magasins ont été créés :

- M7 Corbeil
- M9 Chambly
- M6 Orgeval
- M60 Beauvais
- M17 Sevrans
- M15 Belleville
- Mc77
- K Deco

Des provisions pour dépréciation ont été constatées sur les structures dont les capitaux propres sont négatifs.

Etat des immobilisations

	Valeur brute des immobilisations au début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation en cours d'exercice	Acquisitions, créations, virements pst à pst
Frais d'établissement, recherche et développement			
Autres immobilisations incorporelles			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements, constructions			
Installations techniques, matériel et outillages industriels			
Autres installations, agencements, aménagements			
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique, mobilier	5 050		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	5 050		
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations	123 414		
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
TOTAL	123 414		
TOTAL GENERAL	128 464		

	Diminutions		Valeur brute immob. à fin exercice	Réév. Lég. Val. Origine à fin exercice
	Par virement de pst à pst	Par cession ou mise HS		
Frais d'établissement, recherche et développement				
Autres immobilisations incorporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres installations, agencements, aménagements				
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier			5 050	5 050
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL			5 050	5 050
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations		4 610	118 804	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
TOTAL		4 610	118 804	
TOTAL GENERAL		4 610	123 854	5 050

Etat des amortissements

	Situations et mouvements de l'exercice			
	Début exercice	Dotations exercice	Eléments sortis reprises	Fin exercice
Frais d'établissement, recherche				
Autres immobilisations incorporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Installations générales, agencements divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier	4 385	358		4 742
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	4 385	358		4 742
TOTAL GENERAL	4 385	358		4 742

	Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice			Mouvements affectant la provision pour amort. dérog.	
	Linéaire	Dégressif	Exception.	Dotations	Reprises
Frais d'établissement, recherche					
Autres immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Installations générales, agencements divers					
Matériel de transport					
Matériel de bureau, informatique, mobilier	358				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	358				
TOTAL GENERAL	358				

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net début	Augmentation	Dotations aux amort.	Montant net à la fin
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement obligations				

Etat des provisions

PROVISIONS	Début exercice	Augmentations dotations	Diminutions Reprises	Fin exercice
Pour reconstitution gisements Pour investissement Pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Dont majorations exceptionnelles de 30% Pour implantations à l'étranger avant le 1.1.92 Pour implantations à l'étranger après le 1.1.92 Pour prêts d'installation Autres provisions réglementées				
TOTAL Provisions réglementées				
Pour litiges Pour garanties données clients Pour pertes sur marchés à terme Pour amendes et pénalités Pour pertes de change Pour pensions et obligations Pour impôts Pour renouvellement immobilisations Pour grosses réparations Pour charges sur congés payés Autres provisions				
TOTAL Provisions				
Sur immobilisations incorporelles Sur immobilisations corporelles Sur titres mis en équivalence Sur titres de participation Sur autres immobilisations financières Sur stocks et en-cours Sur comptes clients Autres dépréciations		20 060		20 060
TOTAL Dépréciations		20 060		20 060
TOTAL GENERAL		20 060		20 060
Dont dotations et reprises : - d'exploitation - financières - exceptionnelles		20 060		

Titres mis en équivalence : montant dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1-5e CGI.

Etat des échéances des créances et des dettes

ETAT DES CREANCES	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	597 297	597 297	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale, autres organismes sociaux			
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfices			
- T.V.A	19 713	19 713	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers			
Groupe et associés	20 000	20 000	
Débiteurs divers	298 565	298 565	
Charges constatées d'avance	2 311	2 311	
TOTAL GENERAL	937 886	937 886	
Montant des prêts accordés dans l'exercice			
Remboursements des prêts dans l'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés	20 000		

ETAT DES DETTES	Montant brut	A un an au plus	Plus 1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits :				
- à 1 an maximum	741	741		
- plus d'un an				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	14 697	14 697		
Personnel et comptes rattachés	22 599	22 599		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	10 574	10 574		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfices				
- T.V.A	73 972	73 972		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	2 481	2 481		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	16 023	16 023		
Autres dettes	580 933	580 933		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	722 019	722 019		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Emprunts et dettes contractés auprès des associés	16 023			

Charges à payer et avoirs à établir

Montant des charges à payer et avoirs à établir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	741
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 966
Dettes fiscales et sociales	15 130
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes (dont avoirs à établir :)	145 636
TOTAL	168 473

Charges et produits constatés d'avance

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	2 311	
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	2 311	

Commentaires :

Résultats des 5 derniers exercices

Nature des Indications / Périodes	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2019	31/12/2018
Durée de l'exercice	12 mois	12 mois	12 mois	12 mois	10 mois
I - Situation financière en fin d'exercice					
a) Capital social	15 000	15 000	15 000	15 000	15 000
b) Nombre d'actions émises					
c) Nombre d'obligations convertibles en actions					
II - Résultat global des opérations effectives					
a) Chiffre d'affaires hors taxes	293 375	245 304	134 854	257 242	6 333
b) Bénéfice avant impôt, amortissements & provisions	-117 763	577 540	17 719	9 662	-25
c) Impôt sur les bénéfices		148 234	1 543	-106	
d) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements & provisions	-117 763	429 306	16 176	9 768	-25
e) Bénéfice après impôt, amortissements & provisions	-139 201	427 680	14 743	8 442	-25
f) Montants des bénéfices distribués					
g) Participation des salariés					
III - Résultat des opérations réduit à une seule action					
a) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements					
b) Bénéfice après impôt, amortissements provisions					
c) Dividende versé à chaque action					
IV - Personnel :					
a) Nombre de salariés					
b) Montant de la masse salariale	206 334	123 206	56 502	95 224	363
c) Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux	51 218	36 935	16 352	21 504	30

Observations complémentaires

Tableau des filiales et participations

Filiales et participations	Capital social	Réserves et report à nouveau	Quote-part du capital détenu en %	Valeur brute des titres détenus	Valeur nette des titres détenus	Prêts et avances consenties par la Sté	Cautions et avals donnés par la Sté	C.A. H.T. du dernier exercice clos	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la Sté dans l'ex
A – Renseignements détaillés concernant les filiales & participations										
<i>- Filiales (plus de 50% du capital détenu)</i>										
FARK	10 000	295 161	67,00	6 700	6 700			6 673 575	222 475	
METROPOLE	10 000	55 734	67,00	6 700	6 700			4 894 398	88 220	
IMZA	10 000	-32 500	67,00	6 700	6 700			5 406 413	28 809	
ISCAN	5 000	-15 195	67,00	63 994	63 994	5 514		1 590 547	18 900	
M15 BELLEVILLE	5 000		51,00	2 550				836 439	-305 019	
<i>Participations (10 à 50 % du capital détenu)</i>										
B – Renseignements globaux concernant les autres filiales & participations										
<i>- Filiales non reprises en A:</i>										
a) Françaises										
b) Etrangères										
<i>- Participations non reprises en A:</i>										
a) Françaises										
b) Etrangères										

Tableau des filiales et participations

[illegible]

Voir l'attestation de l'expert-comptable COFIF Expertise & Conseil Page 17