

Y.L. AUDIT
Société par actions simplifiée au capital de 1 500 euros
Siège social : 3 avenue de Chalon – Bâtiment B – 71380 SAINT MARCEL
507 587 368 R.C.S. CHALON SUR SAONE

EXTRAIT DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 26 FEVRIER 2025

Affectation du résultat de l'exercice clos le 31 août 2024

TEXTE DE L'AFFECTATION DU RESULTAT PROPOSEE ET VOTEE

DEUXIEME RESOLUTION (*Affectation du résultat*)

L'Assemblée générale, sur proposition du Président, décide d'affecter le **bénéfice** de l'exercice clos le 31 août 2024 s'élevant à **13 596,97 €** de la façon suivante :

- au compte « **Autres réserves** » **13 596,97 €**
qui est ainsi porté de 538 164,02 € à 551 760,99 €

L'Assemblée générale prend acte de ce que les sommes distribuées à titre de dividendes, au cours des trois précédents exercices, ont été les suivantes :

Exercices	Revenus éligibles à l'abattement		Revenus non éligibles à l'abattement
	Dividendes	Autres revenus distribués	
31/08/2021	9 750 €	-	-
31/08/2022	-	-	-
31/08/2023	-	-	-

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire du 26 février 2025

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix des associés.

==oooOooo==

Certifié conforme à l'original

Le Président
Monsieur Jean-Loup ROGÉ

CERTIFIÉ CONFORME
à l'original

Bilan Actif

Y.L AUDIT

Période du 01/09/23 au 31/08/24

Devise d'édition EURO

LE PRESIDENT - J-L. ROGÉ

RUBRIQUES	BRUT	Amortissements	Net (N) 31/08/2024	Net (N-1) 31/08/2023
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concession, brevets et droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel				
Autres immobilisations corporelles	4 425	4 425		
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :	4 425	4 425		
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	626 823		626 823	626 823
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL immobilisations financières :	626 823		626 823	626 823
ACTIF IMMOBILISÉ	631 248	4 425	626 823	626 823

STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et approvisionnement				
Stocks d'en-cours de production de biens				
Stocks d'en-cours production de services				
Stocks produits intermédiaires et finis				
Stocks de marchandises				
TOTAL stocks et en-cours :				
CRÉANCES				
Avances, acomptes versés sur commandes				
Créances clients et comptes rattachés	30 000		30 000	2 390
Autres créances	13 114		13 114	3 917
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL créances :	43 114		43 114	6 307
DISPONIBILITÉS ET DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	1 602		1 602	12 619
Charges constatées d'avance	1 425		1 425	1 871
TOTAL disponibilités et divers :	3 027		3 027	14 491
ACTIF CIRCULANT	46 141		46 141	20 798

Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				

TOTAL GÉNÉRAL	677 390	4 425	672 964	647 621
----------------------	----------------	--------------	----------------	----------------

Bilan Passif

Y.L AUDIT

Période du 01/09/23 au 31/08/24

Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Net (N) 31/08/2024	Net (N-1) 31/08/2023
SITUATION NETTE		
Capital social ou individuel dont versé	1 500	1 500
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Écarts de réévaluation dont écart d'équivalence	150	150
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	538 164	482 446
Report à nouveau	13 597	55 718
Résultat de l'exercice		
TOTAL situation nette :	553 411	539 814
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT		
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES		
CAPITAUX PROPRES	553 411	539 814
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
DETTES FINANCIÈRES		
Emprunts obligataires convertibles		15
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	4 190	20 906
Emprunts et dettes financières divers	105 852	78 155
TOTAL dettes financières :	110 041	99 076
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS		
DETTES DIVERSES		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 354	1 047
Dettes fiscales et sociales	5 158	7 684
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL dettes diverses :	9 512	8 731
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE		
DETTES	119 553	107 807
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GÉNÉRAL	672 964	647 621

Compte de Résultat (Première Partie)

Y.L AUDIT

Période du 01/09/23 au 31/08/24

Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	France	Export	Net (N) 31/08/2024	Net (N-1) 31/08/2023
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	25 000		25 000	131 875
Chiffres d'affaires nets	25 000		25 000	131 875
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges				11 097
Autres produits			0	109
PRODUITS D'EXPLOITATION			25 000	143 082
CHARGES EXTERNES				
Achats de marchandises [et droits de douane]				
Variation de stock de marchandises				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stock [matières premières et approvisionnements]				
Autres achats et charges externes			9 519	4 468
TOTAL charges externes :			9 519	4 468
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS			15	950
CHARGES DE PERSONNEL				
Salaires et traitements				53 550
Charges sociales				28 469
TOTAL charges de personnel :				82 019
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Dotations aux amortissements sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant				
Dotations aux provisions pour risques et charges				
TOTAL dotations d'exploitation :				
AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION			0	1
CHARGES D'EXPLOITATION			9 535	87 438
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			15 466	55 643

Compte de Résultat (Seconde Partie)

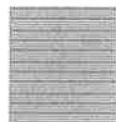
Y.L AUDIT

Période du 01/09/23 au 31/08/24

Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Net (N) 31/08/2024	Net (N-1) 31/08/2023
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	15 466	55 643
Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS		
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	1 869	796
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	1 869	796
RÉSULTAT FINANCIER	(1 869)	(796)
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS	13 597	54 847
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		9 698
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
		9 698
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL		9 698
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices		8 827
TOTAL DES PRODUITS	25 000	152 780
TOTAL DES CHARGES	11 404	97 062
BÉNÉFICE OU PERTE	13 597	55 718

Annexe



Annexe

Y.L AUDIT

Période du 01/09/23 au 31/08/24

Devise d'édition EURO

L'exercice clôturé au 31/08/2024 présente un montant total du bilan de 672 964 €
et dégage un résultat de 13 597 €

Cet exercice a une durée de 12 mois.

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

Faits marquants

Y.L AUDIT

NEANT

Période du 01/09/23 au 31/08/24

Devise d'édition EURO

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 :

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Règles & Méthodes Comptables

Y.L AUDIT

Période du 01/09/23 au 31/08/24

Devise d'édition EURO

Titres immobilisés

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée selon la méthode FIFO.

Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Dépréciation des créances

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Immobilisations

Période du 01/09/23 au 31/08/24

Y.L AUDIT

Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Valeur brute début exercice	Augmentations par réévaluation	Acquisitions apports, création virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles			
TOTAL immobilisations incorporelles :			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel			
Installations générales, agencements et divers	2 907		
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique et mobilier	1 518		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL immobilisations corporelles :	4 425		
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations	626 823		
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
TOTAL immobilisations financières :	626 823		
TOTAL GÉNÉRAL	631 248		

RUBRIQUES	Diminutions par virement	Diminutions par cessions mises hors service	Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations légales
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement				
Autres immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales				
Install. techn., matériel et out. industriels				
Inst. générales, agencements et divers			2 907	
Matériel de transport				
Mat. de bureau, informatique et mobil.			1 518	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :			4 425	
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations mises en équivalence				
Autres participations			626 823	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immo. financières				
TOTAL immobilisations financières :			626 823	
TOTAL GÉNÉRAL			631 248	

Amortissements

Y.L AUDIT

Période du 01/09/23 au 31/08/24

Devise d'édition EURO

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement.				
Autres immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales				
Installations techn. et outillage industriel				
Inst. générales, agencements et divers	2 907			2 907
Matériel de transport				
Mat. de bureau, informatique et mobil.	1 518			1 518
Emballages récupérables et divers				
TOTAL immobilisations corporelles :	4 425			4 425
TOTAL GÉNÉRAL	4 425			4 425

VENTILATIONS DES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles			
TOTAL immobilisations incorporelles :			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel			
Installations générales, agencements et divers			
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique et mobilier			
Emballages récupérables et divers			
TOTAL immobilisations corporelles :			
Frais d'acquisition de titres de participations			
TOTAL GÉNÉRAL			

État des Échéances des Créances et Dettes

Y.L AUDIT

Période du 01/09/23 au 31/08/24

Devise d'édition EURO

ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
TOTAL de l'actif immobilisé :			
DE L'ACTIF CIRCULANT			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	30 000	30 000	
Créance représent. de titres prêtés ou remis en garantie			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
État - Impôts sur les bénéfices	2 532	2 532	
État - Taxe sur la valeur ajoutée	3 961	3 961	
État - Autres impôts, taxes et versements assimilés			
État - Divers			
Groupe et associés	6 621	6 621	
Débiteurs divers			
TOTAL de l'actif circulant :	43 114	43 114	
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	1 425	1 425	

TOTAL GÉNÉRAL	44 539	44 539	
----------------------	---------------	---------------	--

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Auprès des établissements de crédit :				
- à 1 an maximum à l'origine				
- à plus d' 1 an à l'origine	4 190		4 190	
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	4 354	4 354		
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes				
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	5 000	5 000		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	158	158		
Dettes sur immo. et comptes rattachés				
Groupe et associés	105 852	105 852		
Autres dettes				
Dettes représentat. de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GÉNÉRAL	119 553	115 364	4 190	

Charges à Payer

Y.L AUDIT

Période du 01/09/23 au 31/08/24

Devise d'édition EURO

MONTANT DES CHARGES À PAYER INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	997
Dettes fiscales et sociales	158
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Disponibilités, charges à payer	
Autres dettes	
TOTAL	1 155

Produits à Recevoir

Y.L AUDIT

Période du 01/09/23 au 31/08/24
Devise d'édition EURO

MONTANT DES PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Immobilisations financières Créances rattachées à des participations Autres immobilisations financières	
Créances Créances clients et comptes rattachés Personnel Organismes sociaux État Divers, produits à recevoir Autres créances	30 000
Valeurs Mobilières de Placement	
Disponibilités	
TOTAL	30 000

Charges et Produits Constatés d'Avance

Y.L AUDIT

Période du 01/09/23 au 31/08/24

Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Charges	Produits
Charges ou produits d'exploitation	1 425	
Charges ou produits financiers		
Charges ou produits exceptionnels		
TOTAL	1 425	

Composition du Capital Social

Y.L AUDIT

Période du 01/09/23 au 31/08/24
Devise d'édition EURO

CATEGORIES DE TITRES	Nombre	Valeur nominale
1 - Actions ou parts sociales composant le capital soc. au début de l'exercice	150	10
2 - Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice		
3 - Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice		
4 - Actions ou parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	150	10

Tableau de variation des capitaux propres

Y.L AUDIT

Période du 01/09/23 au 31/08/24

Devise d'édition EURO

	Solde Initial	Augmentation	Diminution	Solde Final
Capital social	1 500			1 500
Primes liées au capital social				
Écart de réévaluation				
Réserves				
Réserve légale	150			150
Réserves indisponibles				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	482 445	55 718		538 163
Ecart d'équivalence				
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	55 718	13 597	55 718	13 597
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL	539 813	69 315	55 718	553 410

Ventilation de l'Impôt sur les Bénéfices

Y.L AUDIT

Période du 01/09/23 au 31/08/24

Devise d'édition EURO

RÉPARTITION	Résultats avant impôts	Impôts
Résultat courant	13 597	
Résultat exceptionnel (hors participation)		
Résultat comptable (hors participation)	13 597	

Effectif Moyen

Y.L AUDIT

Période du 01/09/23 au 31/08/24

Devise d'édition EURO

EFFECTIFS	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres		
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés		
Ouvriers		
TOTAL		

La société n'emploie pas de salariés et fait recours à des prestations effectuées en général de M.Yves Llobell

Y.L AUDIT

Devise d'édition EURO

Sage
©

Liste des Filiales et Participations

Y.L AUDIT

Période du 01/09/23 au 31/08/24

Devise d'édition EURO

FILIALES ET PARTICIPATIONS	Capital	Réserves et RAN avant affecta° résultat	Quote-part du capital détenue en pourcentage	Valeurs comptables titres détenus Brute	Valeurs comptables titres détenus Nette	Prêts & avances consentis par la société non remboursés	Montant des cautions et avals donnés par la société	Chiffre d'affaires HT du dernier exercice écoulé	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par société au cours exercice
A. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS CONC. LES FILIALES ET PARTICIPATIONS										
1. filiales (Plus de 50% du capital détenu) AGM AUDIT LEGAL	46 500	102 999	99,83	626 823	626 823			915 392	16 641	
2. participations (10 à 50% du capital détenu)										
B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX CONC. LES AUTRES FILIALES ET PARTICIPAT°										
1. filiales non reprises en A:										
- françaises										
- étrangères										
2. participations non reprises en A:										
- françaises										
- étrangères										

