

RCS : TROYES
Code greffe : 1001

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2015 B 00273
Numéro SIREN : 812 144 103
Nom ou dénomination : YELLOW FITNESS TROYES

Ce dépôt a été enregistré le 09/05/2018 sous le numéro de dépôt 1254

SASU YELLOW FITNESS TROYES
4 BD DE L OUEST
CENTRE COMMERCIAL
10600 LA CHAPELLE SAINT LUC

RECULE
05/05/2018
GREFFE DU TRIBUNAL
DE TROYES (AUBE)

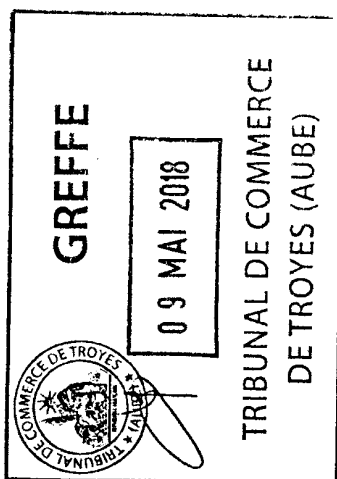
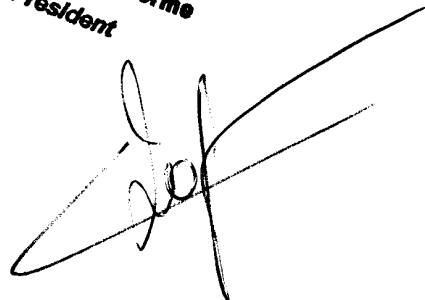
05B273

18B1254

COMPTES ANNUELS

Exercice du 29/05/2015 au 31/12/2016

Copie certifiée conforme
Le Président



Voir en page 3 le rapport de Fiducial Expertise sur les comptes annuels

	Brut	Amortissements et dépréciations	Net au 31/12/2016	Net au
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Fonds Commercial				
Autres immo.incorp.,avances & acptes	35 000	7 944	27 056	
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériels, outillage	27 003	5 250	21 753	
Autres immobilisations corporelles	452 447	52 199	400 248	
Immo. en cours, avances & acomptes				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres immobilisations financières	15 683		15 683	
Total	530 133	65 394	464 739	
ACTIF CIRCULANT				
Stocks				
Matières premières,approvisionnements				
En cours de production				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Créances				
Clients et comptes rattachés				
Fournisseurs débiteurs	1 843		1 843	
Personnel				
Etat, impôts sur les bénéfices	9 236		9 236	
Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	27 462		27 462	
Autres créances				
Divers				
Avances & acptes versés/commandes				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	42 308		42 308	
Total	80 850		80 850	
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	43 828		43 828	
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remb. des obligations				
Ecart de conversion actif				
Total	43 828		43 828	
TOTAL ACTIF	654 810	65 394	589 417	

Voir en page 3 le rapport de Fiducial Expertise sur les comptes annuels

	Net au 31/12/2016	Net au
CAPITAUX PROPRES		
Capital social ou individuel	85 000	
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecarts de réévaluation		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	13 136	
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
Total	98 136	
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Total		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
Total		
DETTES		
Emprunts obligataires		
Autres emprunts	334 406	
Découverts, concours bancaires		
Associés et dettes financières diverses		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	71 360	
Dettes fiscales et sociales :		
· Personnel	9 381	
· Organismes sociaux	46 340	
· Etat, impôts sur les bénéfices		
· Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	7 547	
· Etat, obligations cautionnées		
· Autres dettes fiscales et sociales	2 687	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	19 559	
Total	491 280	
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance		
Ecarts de conversion passif		
TOTAL PASSIF	589 417	

Voir en page 3 le rapport de Fiducial Expertise sur les comptes annuels

	du 29/05/2015	%	du	%	Var. en val. annuelle	
	au 31/12/2016	CA	au	CA	en euros	%
PRODUITS						
Ventes de marchandises	14 177	1,65				
Production vendue	844 443	98,35				
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Autres produits	47	0,01				
Total	858 666	100,01				
CONSOMMATIONS						
Achats de marchandises	4 646	0,54				
Variations stock (marchandises)						
Achats de matières premières et d'autres approvisionnements	2 475	0,29				
Variation de stock (mat. premières)						
Autres achats & charges externes	493 942	57,53				
Total	501 063	58,36				
CHARGES						
Impôts, taxes et versements ass.	7 606	0,89				
Salaires et traitements	237 134	27,62				
Charges sociales	71 080	8,28				
Dotations amortissements et prov.	65 394	7,62				
Autres charges	37 001	4,31				
Total	418 214	48,71				
Résultat d'exploitation	-60 612	-7,06				
Produits financiers						
Charges financières	9 424	1,10				
Résultat financier	-9 424	-1,10				
Quote-part des opérat. en commun						
Résultat courant	-70 036	-8,16				
Produits exceptionnels	84 058	9,79				
Charges exceptionnelles	261	0,03				
Résultat exceptionnel	83 796	9,76				
Participation des salariés						
Impôt sur les bénéfices	624	0,07				
Résultat de l'exercice	13 136	1,53				

Voir en page 3 le rapport de Fiducial Expertise sur les comptes annuels

ANNEXE

- Règles et méthodes comptables
- Notes sur le Bilan Actif
- Notes sur le Bilan Passif
- Engagements financiers et autres informations

Voir en page 3 le rapport de Fiducial Expertise sur les comptes annuels

ANNEXE

Exercice clos le : 31/12/2016

Durée : 20 mois

1 REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels de l'exercice ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 2014-03 de l'ANC relatif au plan comptable général.

Les conventions 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.

2 NOTES SUR LE BILAN ACTIF

OPTIONS RETENUES

	Date de première option	Option pour la comptabilisation		Non concerné
		en charges	à l'actif	
Frais d'acquisition				
des immobilisations corporelles et incorporelles				<input checked="" type="text"/>
des titres de participation				<input checked="" type="text"/>
des autres titres immobilisés et des titres de placement				<input checked="" type="text"/>
Coûts d'emprunts activables				<input checked="" type="text"/>
montant comptabilisé à l'actif pour l'exercice				
Dépenses de développement remplissant les critères d'activation				<input checked="" type="text"/>
montant comptabilisé en charges pour l'exercice				

ACTIF IMMOBILISE

Valeurs brutes	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles.....		35 000		35 000
Terrains.....				
Constructions.....				
Installations techniques, matériel et outillage industriels		27 003		27 003
Autres immobilisations corporelles et immobilisations en cours et avances et acomptes		452 447		452 447
Immobilisations financières.....		15 683		15 683
Total.....		530 133		530 133

Amortissements	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles.....		7 944		7 944
Terrains.....				
Constructions.....				
Installations techniques, matériel et outillage industriels		5 250		5 250
Autres immobilisations corporelles..		52 199		52 199
Total.....		65 394		65 394

Dépréciations de l'actif	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles.....				
Immobilisations corporelles.....				
Immobilisations financières.....				
Total.....				

2 NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)

Frais d'établissement :

	Valeur nette	Taux amortissement
Frais de constitution.....		
Frais de premier établissement...		
Frais d'augmentation de capital..		

Fonds commercial :

Hors droit au bail, il s'élève à :

Eléments achetés.....	
Eléments réévalués.....	
Eléments reçus en apport.....	

COMPOSANTS IDENTIFIES

	Valeurs brutes	Amortissements et provisions	Valeurs nettes
Constructions			
Installations techniques, matériel et outillage industriels			
Autres immobilisations corporelles			

AMORTISSEMENTS

Les plans d'amortissement des immobilisations retiennent les méthodes suivantes :

Durées d'amortissement
Immobilisations non décomposées :

amortissement en fonction des durées d'usage en application de la mesure de simplification pour les PME.

Modes d'amortissement

Les amortissements sont calculés en application du mode linéaire

	Immobilisations non décomposées		Immobilisations décomposées			
	Mode	Durée	structure		composants	
Immobilisations incorporelles	L	7 ANS				
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel et outillage industriels	L	5 ANS				
Autres immobilisations corporelles	L	5 A 15 ANS				

2 NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)

AUTRES POSTES DE L'ACTIF

- STOCKS

--

Valeurs brutes

Mat. 1ères, approvisionnements
En-cours de production de biens
En-cours de production de services
Prod.intermédiaires et finis
Marchandises

Total.....

A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
---------------	--------------	------------	--------------

Dépréciation des stocks

Mat. 1ères, approvisionnements
En-cours de production de biens
En-cours de production de services
Prod.intermédiaires et finis
Marchandises

Total.....

A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
---------------	--------------	------------	--------------

- CREANCES, DISPONIBILITES ET COMPTES DE REGULARISATION

Créances représentées par des effets de commerce

Non recensé

Clients.....
Autres créances.....

Etat des créances :

	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Actif immobilisé.....	15 683		15 683
Actif circulant et charges constatées d'avance.	82 369	68 835	13 535

Produits à recevoir inclus dans les postes de bilan :

Immobilisations financières.....
Clients et comptes rattachés.....
Autres créances.....
Disponibilités.....

Charges constatées d'avance :

Cette rubrique ne contient que des charges ordinairement liées à l'exploitation normale de l'entreprise

Dépréciation des créances et autres postes d'actif

	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Créances				
Autres postes d'actif.....				
Total.....				

3 NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Capital social (actions ou parts) :

85000 €

	Nombre	Valeur nominale
Titres en début d'exercice.....		
Titres émis.....	850	100,00
Titres remboursés ou annulés.....		
Titres en fin d'exercice.....	850	100,00

Provisions :

	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Provisions réglementées.....				
Provisions pour risques & charg				
Total.....				

Etat des dettes :

	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Etablissements de crédit.....	334 406	57 318	240 469	36 619
Dettes financières diverses.....				
Fournisseurs.....	71 360	71 360		
Dettes fiscales et sociales.....	65 955	65 955		
Dettes sur immobilisations.....				
Autres dettes.....	19 559	19 559		
Produits constatés d'avance.....				
Total.....	491 280	214 192	240 469	36 619

Dettes représentées par des effets de commerce :

Non recensé

Dettes financières.....	
Fournisseurs.....	
Autres dettes.....	

Charges à payer incluses dans les postes du bilan :

Emprunts et dettes auprès des établ. de crédit....	
Emprunts et dettes financières diverses.....	
Fournisseurs.....	2 472
Dettes fiscales et sociales.....	11 325
Autres dettes.....	

Produits constatés d'avance :

Cette rubrique ne contient que des produits ordinairement liés à l'exploitation normale de l'entreprise

4 ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

Dettes garanties par des sûretés réelles

Non recensé

Poste de dette concerné	Montant de la dette	Nature des sûretés	Valeur nette comptable des biens donnés en garantie

Engagement donnés

Non recensé

Intérêts sur emprunts.....

Avals et cautions.....

Autres engagements donnés.....

Engagements réciproques

Effets escomptés non échus.....

Crédit-bail mobilier.....

Crédit-bail immobilier.....

Locations longue durée.....

Autres engagements réciproques.....

225 771

Engagements reçus

Non recensé

Avals et cautions.....

Autres engagements reçus.....

Autres informations significatives

Le CICE a été comptabilisé au crédit du compte 645900 pour 9860 €

Il a été fait des abandons de comptes courants avec clause de retour à meilleure fortune :

- par la SARL Yellow Holding pour la somme de 65 308.70€
- par M. ROPTIN Cédric pour la somme de 18 749.09€

YELLOW FITNESS TROYES
Société par actions simplifiée au capital de 85 000 euros
Siège social : 4 Boulevard de l'Ouest – Centre Commercial
10600 LA CHAPELLE-SAINT-LUC
812 144 103 RCS TROYES

PROCES-VERBAL DES DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE
DU 30 NOVEMBRE 2017

L'an deux mille dix-sept,
Le 30 novembre,
A 08 heures,

Monsieur Cédric ROPTIN, gérant de la société YELLOW HOLDING
SARL au capital de 90 000 euros ayant son siège social sis 21 rue Sainte Christine – 77174
VILLENEUVE SAINT DENIS, immatriculée au RCS de MEAUX sous le n°809 753 999
Associée unique de la société YELLOW FITNESS TROYES

I - A préalablement exposé ce qui suit :

En sa qualité de Président de la Société, la société YELLOW HOLDING, associée unique, a établi et arrêté les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2016 et a également établi le rapport de gestion sur les opérations de l'exercice écoulé.

II - A pris les décisions suivantes :

- Approbation des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2016,
- Affectation du résultat de l'exercice,
- Conventions visées à l'article L. 227-10 du Code de commerce,
- Reprise des engagements souscrits pour le compte de la Société avant son immatriculation au Registre du commerce et des sociétés,
- Autorisation de l'affiliation des mandataires sociaux, non titulaires d'un contrat de travail mais assimilés aux salariés, aux contrats de protection sociale complémentaire éventuellement souscrits par la Société,
- Délégation de pouvoirs pour l'accomplissement des formalités.

PREMIERE DECISION

L'associée unique, sur la base de son rapport de gestion, approuve les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2016, ainsi que les opérations traduites dans ces comptes et résumées dans ce rapport.

Elle prend acte que les comptes de l'exercice écoulé ne comportent pas de dépenses non admises dans les charges déductibles au regard de l'article 39 - 4 du Code général des impôts.

RC

DEUXIEME DECISION

L'associée unique décide d'affecter le bénéfice net comptable de l'exercice clos le 31 décembre 2016 s'élevant à 13 136,46 euros de la manière suivante :

8 500 euros à la réserve légale qui est ainsi intégralement dotée
Le solde de 4 636,46 euros au compte « autres réserves ».

L'associée unique prend acte que s'agissant du premier exercice social, il ne peut y avoir eu lieu à une distribution antérieure de dividendes.

TROISIEME DECISION

Conformément aux dispositions de l'article L. 227-10 du Code de commerce, la présente décision fait mention des conventions intervenues au cours de l'exercice écoulé entre la Société et l'associée unique Président, savoir :

La société YELLOW HOLDING a, par acte sous seing privé en date du 31 décembre 2016, fait abandon contre retour à meilleure fortune, de son compte courant d'associé s'élevant à 65 308,70 euros.

QUATRIEME DECISION

L'associée unique décide, conformément aux dispositions de l'article L. 210-6 du Code de commerce, de reprendre au compte de la Société tous les actes et engagements souscrits en son nom préalablement à son immatriculation au Registre du commerce et des sociétés, tels qu'ils figurent dans l'état annexé au présent procès-verbal.

CINQUIEME DECISION

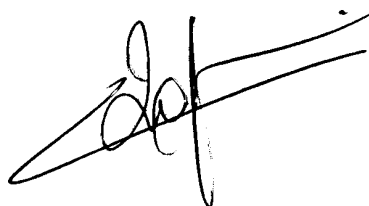
L'associée unique décide d'autoriser les mandataires sociaux non titulaires d'un contrat de travail mais qui sont assimilés aux salariés, en application de l'article L.311-3 du Code de la sécurité sociale, à bénéficier des contrats de protection sociale complémentaire que la Société aurait éventuellement souscrits au profit des salariés.

SIXIEME DECISION

L'associée unique donne tous pouvoirs au porteur de copies ou d'extraits du présent procès-verbal pour remplir toutes formalités de droit.

De tout ce que dessus, l'associé unique a dressé et signé le présent procès-verbal.

Pour la société YELLOW HOLDING
Cédric ROPTIN



ANNEXE

Reprise par la Société de tous les actes et engagements souscrits en son nom préalablement à son immatriculation au Registre du commerce et des sociétés

ANNEXE

Reprise par la Société de tous les actes et engagements souscrits en son nom préalablement à son immatriculation au Registre du commerce et des sociétés

YELLOW FITNESS TROYES
Société par actions simplifiée au capital de 85 000 euros
Siège social : 4 Boulevard de l'Ouest – Centre Commercial
10600 LA CHAPELLE-SAINT-LUC
812 144 103 RCS TROYES

RAPPORT DE GESTION DU PRESIDENT
EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2016

La société YELLOW HOLDING associée unique et Président de la société YELLOW FITNESS TROYES, a, conformément aux dispositions de l'article L. 227-9 du Code de commerce, en vue de l'approbation des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2016, établi le présent rapport de gestion sur la situation et l'activité de la Société durant l'exercice écoulé.

ACTIVITE DE LA SOCIETE

Il convient tout d'abord de préciser que la société approuve son premier exercice social.

En effet, elle a été constituée aux termes d'un acte sous seing privé en date à VILLENEUVE-SAINT-DENIS du 27 mai 2015.

Elle a été immatriculée au Registre du Commerce et des Sociétés de MEAUX le 22 juin 2015 et a débuté son activité le 29 mai 2015.

➤ Événements importants survenus depuis la clôture de l'exercice

Depuis le 31 décembre 2016, date de clôture de l'exercice, la survenance d'aucun événement important n'est à signaler.

➤ Activités en matière de recherche et de développement

La Société n'a effectué aucune activité de recherche et de développement au cours de l'exercice écoulé.

➤ Evolution prévisible et perspectives d'avenir

J'espère développer l'activité afin de dégager un résultat positif lors du prochain exercice.

RESULTATS - AFFECTATION

➤ Examen des comptes et résultats

Les comptes annuels soumis à approbation ont été établis conformément aux règles de présentation et aux méthodes d'évaluation prévues par la réglementation en vigueur.

RC

Au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2016, le chiffre d'affaires s'est élevé à 858 619 euros.

Le montant des autres produits d'exploitation s'élève à 47 euros.

Le montant des autres achats et charges externes s'élève à 493 942 euros dont :

Crédit bail star lease pour 89 258 euros

Locations immobilières pour 74 212 euros

Charges locatives pour 46 061 euros

Entretien immobilier pour 34 060 euros

Catalogues et imprimés pour 32 693 euros.

Le montant des impôts et taxes s'élève à 7 606 euros dont 4 662 euros au titre de la cotisation foncière des entreprises.

Le montant des traitements et salaires s'élève à 237 134 euros.

Le montant des charges sociales s'élève à 71 080 euros après comptabilisation d'un crédit d'impôt CICE de – 9 860 euros.

La société a 7 salariés.

Le montant des dotations aux amortissements s'élève à 65 394 euros.

Le montant des autres charges s'élève à 37 001 euros dont 34 260 euros au titre des redevances pour concessions.

Les charges d'exploitation de l'exercice se sont élevées à 919 278 euros.

Le résultat d'exploitation est pour l'exercice une perte de 60 612 euros.

Compte tenu d'un résultat financier déficitaire de 9 424 euros, le résultat courant avant impôts est pour l'exercice une perte de 70 036 euros.

Après prise en compte :

d'un résultat exceptionnel bénéficiaire de 83 796 euros

d'un impôt sur les sociétés de 624 euros

le résultat de l'exercice se solde par un bénéfice net comptable de 13 136,46 euros.

Au 31 décembre 2016, le total du bilan de la Société s'élevait à 589 417 euros.

➤ Proposition d'affectation du résultat

Les comptes annuels, tels qu'ils sont présentés et soumis à approbation, font ressortir un bénéfice net comptable de 13 136,46 euros qui serait affecté comme suit :

8 500 euros à la réserve légale qui serait ainsi intégralement dotée

Le solde de 4 636,46 euros au compte « autres réserves ».

Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres de la Société seraient de 98 136 euros.

➤ Distributions antérieures de dividendes

S'agissant du premier exercice social, il ne peut y avoir eu lieu à une distribution antérieure de dividendes.

RC

➤ Dépenses non déductibles fiscalement

Conformément aux dispositions des articles 223 quater et 223 quinquies du Code général des impôts, il est précisé que les comptes de l'exercice écoulé ne prennent pas en charge de dépenses non admises dans les charges déductibles du résultat fiscal.

CONVENTIONS REGLEMENTEES

En application des dispositions de l'article L. 227-10 du Code de commerce, il convient de rappeler :

La société YELLOW HOLDING, a, par acte sous seing privé en date du 31 décembre 2016, fait abandon contre retour à meilleure fortune, de son compte courant d'associé s'élevant à 65 308,70 euros.

ADMINISTRATION ET CONTROLE DE LA SOCIETE

Il convient d'indiquer qu'aucun mandat de dirigeant n'est arrivé à expiration.

REPRISE DES ENGAGEMENTS SOUSCRITS POUR LE COMPTE DE LA SOCIETE AVANT SON IMMATRICULATION AU REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

Il convient, conformément aux dispositions de l'article L. 210-6 du Code de commerce, d'approuver la reprise par notre Société de tous les engagements souscrits en son nom préalablement à son immatriculation au Registre du commerce et des sociétés.

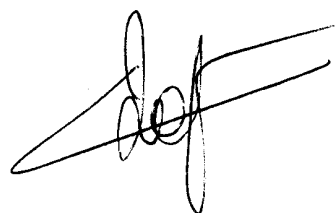
Ces engagements sont décrits dans un état annexé au texte des décisions.

AUTORISATION D'AFFILIATION DES MANDATAIRES SOCIAUX ASSIMILES AUX SALARIES AUX CONTRATS DE PROTECTION SOCIALE COMPLEMENTAIRE

Il est rappelé qu'en application de la circulaire de la Direction de la sécurité sociale du 25 septembre 2013, les mandataires sociaux non titulaires d'un contrat de travail mais qui sont assimilés aux salariés, en application de l'article L.311-3 du Code de la sécurité sociale, peuvent bénéficier des contrats de protection sociale complémentaire que la Société aurait éventuellement souscrits au profit des salariés, sur autorisation de l'associé unique.

Il conviendrait en conséquence d'autoriser les mandataires sociaux susvisés, éventuellement concernés, à être rattachés aux contrats de protection sociale complémentaire éventuellement souscrits par la Société, et en conséquence à bénéficier desdits contrats.

Le Président
Pour la société YELLOW HOLDING



Cabinet Gilles Hubert •

SOCIETE D'EXPERTISE COMPTABLE ET DE COMMISSARIAT AUX COMPTES
Ordre du Conseil de la Région de Paris - Membre de la Compagnie des Commissaires aux Comptes de Paris

YELLOW FITNESS TROYES

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2016

SOCIETE PAR ACTIONS SIMPLIFIEE AU CAPITAL DE 85 000 €EUROS

4, BOULEVARD DE L'OUEST . CENTRE COMMERCIAL – 10 600 LA CHAPELLE SAINT LUC

En exécution de la mission qui nous a été confiée, nous avons l'honneur de vous présenter notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2016 sur :

- le contrôle des comptes annuels de la société YELLOW FITNESS TROYES, tels qu'ils sont joints au présent rapport ;
- la justification de nos appréciations ;
- les vérifications spécifiques et informations prévues par la loi.

Les comptes annuels sont arrêtés par le président. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

I. OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes.

Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

II. JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article L. 823-9 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de notre opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

III. VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du président et dans les documents adressés à l'associé unique sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Bry-sur-Marne le 29 Novembre 2017,

Les Commissaires aux Comptes

Cabinet Gilles HUBERT

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Guilhem PRINCÉ', with a long horizontal stroke extending to the right.

Guilhem PRINCÉ

SASU YELLOW FITNESS TROYES
4 BD DE L OUEST
CENTRE COMMERCIAL
10600 LA CHAPELLE SAINT LUC

COMPTES ANNUELS

Exercice du 29/05/2015 au 31/12/2016

Voir en page 3 le rapport de Fiducial Expertise sur les comptes annuels

	Brut	Amortissements et dépréciations	Net au 31/12/2016	Net au
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Fonds Commercial				
Autres immo.incorp.,avances & acptes	35 000	7 944	27 056	
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériels, outillage	27 003	5 250	21 753	
Autres immobilisations corporelles	452 447	52 199	400 248	
Immo. en cours, avances & acomptes				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres immobilisations financières	15 683		15 683	
Total	530 133	65 394	464 739	
ACTIF CIRCULANT				
Stocks				
Matières premières,approvisionnements				
En cours de production				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Créances				
Clients et comptes rattachés				
Fournisseurs débiteurs	1 843		1 843	
Personnel				
Etat, impôts sur les bénéfices	9 236		9 236	
Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	27 462		27 462	
Autres créances				
Divers				
Avances & acptes versés/commandes				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	42 308		42 308	
Total	80 850		80 850	
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	43 828		43 828	
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remb. des obligations				
Ecart de conversion actif				
Total	43 828		43 828	
TOTAL ACTIF	654 810	65 394	589 417	

Voir en page 3 le rapport de Fiducial Expertise sur les comptes annuels

	Net au 31/12/2016	Net au
CAPITAUX PROPRES		
Capital social ou individuel	85 000	
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	13 136	
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
Total	98 136	
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Total		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
Total		
DETTES		
Emprunts obligataires		
Autres emprunts	334 406	
Découverts, concours bancaires		
Associés et dettes financières diverses		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	71 360	
Dettes fiscales et sociales :		
· Personnel	9 381	
· Organismes sociaux	46 340	
· Etat, impôts sur les bénéfices		
· Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	7 547	
· Etat, obligations cautionnées		
· Autres dettes fiscales et sociales	2 687	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	19 559	
Total	491 280	
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance		
Ecart de conversion passif		
TOTAL PASSIF	589 417	

Voir en page 3 le rapport de Fiducial Expertise sur les comptes annuels

	du 29/05/2015	%	du	%	Var. en val. annuelle	
	au 31/12/2016	CA	au	CA	en euros	%
PRODUITS						
Ventes de marchandises	14 177	1,65				
Production vendue	844 443	98,35				
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Autres produits	47	0,01				
Total	858 666	100,01				
CONSOMMATIONS						
Achats de marchandises	4 646	0,54				
Variations stock (marchandises)						
Achats de matières premières et d'autres approvisionnements	2 475	0,29				
Variation de stock (mat. premières)						
Autres achats & charges externes	493 942	57,53				
Total	501 063	58,36				
CHARGES						
Impôts, taxes et versements ass.	7 606	0,89				
Salaires et traitements	237 134	27,62				
Charges sociales	71 080	8,28				
Dotations amortissements et prov.	65 394	7,62				
Autres charges	37 001	4,31				
Total	418 214	48,71				
Résultat d'exploitation	-60 612	-7,06				
Produits financiers						
Charges financières	9 424	1,10				
Résultat financier	-9 424	-1,10				
Quote-part des opérat. en commun						
Résultat courant	-70 036	-8,16				
Produits exceptionnels	84 058	9,79				
Charges exceptionnelles	261	0,03				
Résultat exceptionnel	83 796	9,76				
Participation des salariés						
Impôt sur les bénéfices	624	0,07				
Résultat de l'exercice	13 136	1,53				

Voir en page 3 le rapport de Fiducial Expertise sur les comptes annuels

ANNEXE

- **Règles et méthodes comptables**
- **Notes sur le Bilan Actif**
- **Notes sur le Bilan Passif**
- **Engagements financiers et autres informations**

Voir en page 3 le rapport de Fiducial Expertise sur les comptes annuels

ANNEXE

Exercice clos le : 31/12/2016

Durée : 20 mois

1 REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels de l'exercice ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 2014-03 de l'ANC relatif au plan comptable général.

Les conventions 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.

2 NOTES SUR LE BILAN ACTIF

OPTIONS RETENUES

	Date de première option	Option pour la comptabilisation		Non concerné
		en charges	à l'actif	
Frais d'acquisition				
des immobilisations corporelles et incorporelles				☒
des titres de participation				☒
des autres titres immobilisés et des titres de placement				☒
Coûts d'emprunts activables				
montant comptabilisé à l'actif pour l'exercice				☒
Dépenses de développement remplissant les critères d'activation				
montant comptabilisé en charges pour l'exercice				☒

ACTIF IMMOBILISE

Valeurs brutes

	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles.....		35 000		35 000
Terrains.....				
Constructions.....				
Installations techniques, matériel et outillage industriels		27 003		27 003
Autres immobilisations corporelles et immobilisations en cours et avances et acomptes		452 447		452 447
Immobilisations financières.....		15 683		15 683
Total.....		530 133		530 133

Amortissements

	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles.....		7 944		7 944
Terrains.....				
Constructions.....				
Installations techniques, matériel et outillage industriels		5 250		5 250
Autres immobilisations corporelles..		52 199		52 199
Total.....		65 394		65 394

Dépréciations de l'actif

	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles.....				
Immobilisations corporelles.....				
Immobilisations financières.....				
Total.....				

2 NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)

Frais d'établissement :

	Valeur nette	Taux amortissement
Frais de constitution.....		
Frais de premier établissement...		
Frais d'augmentation de capital..		

Fonds commercial :

Hors droit au bail, il s'élève à :

Eléments achetés.....	
Eléments réévalués.....	
Eléments reçus en apport.....	

COMPOSANTS IDENTIFIES

	Valeurs brutes	Amortissements et provisions	Valeurs nettes
Constructions			
Installations techniques, matériel et outillage industriels			
Autres immobilisations corporelles			

AMORTISSEMENTS

Les plans d'amortissement des immobilisations retiennent les méthodes suivantes :

Durées d'amortissement

Immobilisations non décomposées :

amortissement en fonction des durées d'usage en application de la mesure de simplification pour les PME.

Modes d'amortissement

Les amortissements sont calculés en application du mode linéaire

	Immobilisations non décomposées		Immobilisations décomposées			
	Mode	Durée	Mode	Durée	Mode	Durée
Immobilisations incorporelles	L	7 ANS				
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel et outillage industriels	L	5 ANS				
Autres immobilisations corporelles	L	5 A 15 ANS				

2 NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)

AUTRES POSTES DE L'ACTIF

- STOCKS

Valeurs brutes

	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Mat. 1ères, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Prod.intermédiaires et finis				
Marchandises				
Total.....				

Dépréciation des stocks

	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Mat. 1ères, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Prod.intermédiaires et finis				
Marchandises				
Total.....				

- CREANCES, DISPONIBILITES ET COMPTES DE REGULARISATION

Créances représentées par des effets de commerce

Non recensé

Clients.....	
Autres créances.....	

Etat des créances :

	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Actif immobilisé.....	15 683		15 683
Actif circulant et charges constatées d'avance.	82 369	68 835	13 535

Produits à recevoir inclus dans les postes de bilan :

Immobilisations financières.....	
Clients et comptes rattachés.....	
Autres créances.....	
Disponibilités.....	

Charges constatées d'avance :

Cette rubrique ne contient que des charges ordinairement liées à l'exploitation normale de l'entreprise

Dépréciation des créances et autres postes d'actif

	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Créances				
Autres postes d'actif.....				
Total.....				

3 NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Capital social (actions ou parts) :

85000 €

	Nombre	Valeur nominale
Titres en début d'exercice.....		
Titres émis.....	850	100,00
Titres remboursés ou annulés.....		
Titres en fin d'exercice.....	850	100,00

Provisions :

	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Provisions règlementées.....				
Provisions pour risques & charg				
Total.....				

Etat des dettes :

	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Etablissements de crédit.....	334 406	57 318	240 469	36 619
Dettes financières diverses.....				
Fournisseurs.....	71 360	71 360		
Dettes fiscales et sociales.....	65 955	65 955		
Dettes sur immobilisations.....				
Autres dettes.....	19 559	19 559		
Produits constatés d'avance.....				
Total.....	491 280	214 192	240 469	36 619

Dettes représentées par des effets de commerce :

Non recensé

Dettes financières.....	
Fournisseurs.....	
Autres dettes.....	

Charges à payer incluses dans les postes du bilan :

Emprunts et dettes auprès des établ. de crédit.....	
Emprunts et dettes financières diverses.....	
Fournisseurs.....	2 472
Dettes fiscales et sociales.....	11 325
Autres dettes.....	

Produits constatés d'avance :

Cette rubrique ne contient que des produits ordinairement liés à l'exploitation normale de l'entreprise

--

4 ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

Dettes garanties par des sûretés réelles

Non recensé

Poste de dette concerné	Montant de la dette	Nature des sûretés	Valeur nette comptable des biens donnés en garantie

Engagement donnés

Non recensé

Intérêts sur emprunts.....

Avals et cautions.....

Autres engagements donnés.....

--

Engagements réciproques

Effets escomptés non échus.....

Crédit-bail mobilier.....

Crédit-bail immobilier.....

Locations longue durée.....

Autres engagements réciproques.....

225 771

--

Engagements reçus

Non recensé

Avals et cautions.....

Autres engagements reçus.....

--

Autres informations significatives

Le CICE a été comptabilisé au crédit du compte 645900 pour 9860 €

Il a été fait des abandons de comptes courants avec clause de retour à meilleure fortune :

- par la SARL Yellow Holding pour la somme de 65 308,70€
- par M. ROPTIN Cédric pour la somme de 18 749,09€