



Plaqueette

Association YELLOW

31/12/2018

Ce document contient 62 pages



Association YELLOW

Période du 01/01/2018 au 31/12/2018 (Bilan)

Sommaire

1	<i>Rapport</i>	4
1.1	Fiche attestation	5
2	<i>Comptes annuels</i>	6
2.1	Bilan actif	7
2.2	Bilan passif (avant répartition)	8
2.3	Compte de résultat	9
2.4	Bilan actif (détail)	11
2.5	Bilan passif (détail)	13
2.6	Compte de résultat (détail)	14
3	<i>Annexe</i>	18
3.1	Annexe Simple	19
3.2	Tableau des immobilisations	32
3.3	Tableau des amortissements	33
3.4	Tableau des réserves et provisions	34
4	<i>Gestion</i>	35
4.1	Situation financière	36
4.2	Soldes intermédiaires de gestion	37
4.3	Tableau de financement	38
5	<i>Déclaration et liasse fiscale</i>	39
5.1	2065 Impôt sur les sociétés	40
5.2	2065 bis	41
5.3	2050 Bilan actif	42
5.4	2051 Bilan passif	43
5.5	2052 Compte de résultat	44
5.6	2053 Compte de résultat (suite)	45
5.7	2054 Immobilisations	47
5.8	2055 Amortissements	48
5.9	2056 Provisions inscrites au bilan	49
5.10	2057 Etat des créances et dettes	50
5.11	2058-A Détermination résultat fisc.	51
5.12	2058-B Déficit prov. non deduct.	52
5.13	Prod. à recevoir charges à payer	53
5.14	Provisions non déductibles	54
5.15	2058-C Affectation du résultat	55
5.16	2059-A Détermin. plus moins-values	56
5.17	2059-B Affectation plus values C/T	57



Association YELLOW

Période du 01/01/2018 au 31/12/2018 (Bilan)

Sommaire

5.18	2059-C Suivi des moins values L/T	58
5.19	2059-D Affectation plus values L/T	59
5.20	2059-E Détermination VA produite	60
5.21	2059-F Capital social	61
5.22	2059-G Filiales	62

Rapport





**KPMG Entreprises
Cognac**
25, route de la Grue
CS 70104 - Gensac La Pallue
16130 SEGONZAC
France

Téléphone : +33 (0)5 45 35 13 01
Télécopie : +33 (0)5 45 35 46 6 1
Site internet : www.kpmg.fr

Association Yellow
12, rue du XIV Juillet 1945
16100 COGNAC

Gensac la Pallue, le 26 Février 2019

Compte rendu de travaux de l'expert-comptable

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission en date du 20 janvier 2015, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'Association Yellow relatifs à l'exercice du 1^{er} janvier 2018 au 31 décembre 2018 qui se caractérisent par les données suivantes :

▪ Total du bilan :	836 422	EUR
▪ Chiffre d'affaires :	2 069 225	EUR
▪ Résultat net comptable	-85 464	EUR

Nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle de l'Ordre des Experts Comptables applicable à la mission de présentation de comptes.

KPMG Entreprises
Département de KPMG S.A.

Florie Cabiro
Manager

Sylvie David
Expert-Comptable



Association YELLOW

Comptes annuels



Association YELLOW

* Mission de Présentation-Voir le rapport de l'Expert Comptable

Actif		Exercice			Exercice précédent	
		Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net	Au : 31/12/2017	
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement				
		Frais de recherche et développement				
		Concessions, logiciels et droits similaires	2 052	1 290	762	762
		Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles					
	Immobilisations incorporelles en cours					
	Avances et acomptes					
	TOTAL	2 052	1 290	762	762	
	Immobilisations corporelles	Terrains	10 000		10 000	
		Constructions	332 788	44 934	287 854	58 286
Inst.techniques, mat.out.industriels						
Autres immobilisations corporelles		168 960	23 114	145 846	2 182	
Immobilisations grevées de droits				282 352		
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL	511 749	68 048	443 700	342 821		
Immobilisations financières ⁽¹⁾	Participations					
	Créances rattachées à des participations					
	Titres immob. activité de portefeuille	15		15		
	Autres titres immobilisés					
Prêts						
Autres immobilisations financières						
TOTAL	15		15			
Total I		513 816	69 338	444 477	343 583	
Actif circulant	Stocks et en-cours	Matières premières, approvisionnements				
		En cours de production biens et services				
		Produits intermédiaires et finis				
		Marchandises	22 992		22 992	6 695
	TOTAL	22 992		22 992	6 695	
	Avances et acomptes versés sur commande					220
	Créances ⁽²⁾	Créances usagers et comptes rattachés	58 231		58 231	41 307
		Autres créances	126 365		126 365	89 159
		TOTAL	184 597		184 597	130 467
	Divers	Autres titres				
Valeurs mobilières de placement						
Instruments de trésorerie						
Disponibilités		150 856		150 856	174 045	
Charges constatées d'avance (4)	33 498		33 498	150 157		
Total II		391 944		391 944	461 584	
Charges à répartir sur plusieurs exercices III						
Primes de remboursement des emprunts IV						
Ecart de conversion Actif V						
TOTAL DE L'ACTIF (I+II+III+IV+V)		905 761	69 338	836 422	805 168	
Renvois	(1) Dont droit au bail (2) Part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières (3) et (4) Dont à plus d'un an (brut)					
Engagements reçus	Legs nets à réaliser acceptés par les organes statutairement compétents Legs nets à réaliser autorisés par l'organisme de tutelle Dons en nature restant à vendre Autres					

Association YELLOW

* Mission de Présentation-Voir le rapport de l'Expert Comptable

Passif (avant répartition)		Exercice	Exercice précédent	
Fonds associatifs	Fonds propres	Fonds associatifs sans droit de reprise (legs, donations, subv. inv. biens renouvelables)	6 700	6 700
		Ecarts de réévaluation		
		Réserves		
		Report à nouveau	167 901	165 651
		Résultat de l'exercice	-85 464	2 250
		Autres fonds associatifs	Fonds associatifs avec droit de reprise	
		Apports		
		Legs et donations		
		Résultats sous contrôle de tiers financeurs		
		Ecarts de réévaluation		
		Subventions d'investissement sur biens non renouvelables par l'organisme	14 199	
		Provisions réglementées		
		Droit des propriétaires (commodat)		
		Total I	103 337	174 601
Provisions et fonds dédiés		Provisions pour risques		
		Provisions pour charges		
		Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement		
		Fonds dédiés sur autres ressources (apports, dons, legs et donations)		
		Total II		
Dettes		Emprunts obligataires convertibles		
		Autres emprunts obligataires		
		Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	399 451	256 933
		Emprunts et dettes financières divers (3)		
		Avances et acomptes reçus sur commandes en cours (1)	37 050	122 424
		Dettes fournisseurs et comptes rattachés	124 959	85 407
		Dettes fiscales et sociales	162 623	147 157
		Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		6 143
		Autres dettes		
		Instruments de trésorerie		
		Produits constatés d'avance	9 000	12 500
		Total III	733 085	630 566
		Écart de conversion passif IV		
		Total du passif (I+II+III+IV)	836 422	805 168
Renvois		Dettes sauf (1) à plus d'un an	298 908	257 291
		Dettes sauf (1) à moins d'un an	397 126	250 850
		(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques	80 000	
		(3) Dont emprunts participatifs		
Engagements donnés		Sur legs acceptés		
		Autres		

Association YELLOW

Période de l'exercice 01/01/2018 31/12/2018
 Période de l'exercice précédent 01/01/2017 31/12/2017

* Mission de Présentation Voir le rapport

		Exercice	Exercice précédent
Produits d'exploitation	Ventes de marchandises	268 963	154 302
	Production vendue : Biens		
	Services liés à des financements réglementaires		
	Autres services	1 800 261	1 085 512
	Montant net du chiffre d'affaires (dont à l'exportation)	2 069 225	1 239 815
	Production stockée		
	Production immobilisée		
	Produits nets partiels sur opérations à long terme		
	Cotisations	1 175	1 000
	Dons		
	Legs et donations		
	Subventions d'exploitation	572 172	357 801
	Produits liés à des financements réglementaires		
Ventes de dons en nature			
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	1 941	91	
Autres produits	442 520	263 707	
Total des produits d'exploitation I		3 087 033	1 862 415
Charges d'exploitation	Marchandises Achats	176 039	108 215
	Variation de stocks	-14 356	-1 611
	Matières premières et autres approvisionnements	1 694 140	842 609
	Achats		
	Variation de stocks		
	Autres achats et charges externes (1)	704 026	486 856
	Impôts, taxes et versements assimilés	171 596	93 622
	Salaires et traitements	306 049	233 327
	Charges sociales	115 854	89 516
	Dotations d'exploitation	28 558	6 661
	• sur immobilisations		
	amortissements provisions		
	• sur actif circulant : provisions		1 941
• pour risques et charges : provisions			
Subventions accordées par l'association	198	109	
Autres charges			
Total des charges d'exploitation II		3 182 106	1 861 248
Résultat d'exploitation (I-II)		-95 073	1 166
Opér. commun	Excédents ou déficits transférés III		
	Déficits ou excédents transférés IV		
Produits financiers	Produits financiers de participations		
	Produits financiers d'autres valeurs mobilières de placement et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	52	419
	Reprises sur provisions, transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers V		52	419
Charges financières	Dotations financières aux amortissements et provisions		
	Intérêts et charges assimilées	6 609	3 093
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières VI		6 609	3 093
Résultat financier (V-VI)		-6 556	-2 674
Résultat courant avant impôt (I-II+III-IV+V-VI)		-101 629	-1 507
Renvois	(1) Y compris redevances de crédit-bail : mobilier immobilier		

Association YELLOW

Période de l'exercice 01/01/2018 31/12/2018
 Période de l'exercice précédent 01/01/2017 31/12/2017
 * Mission de Présentation Voir le rapport

		Exercice	Exercice précédent
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	18 517	32 222
	Produits exceptionnels sur opérations en capital	800	
	Reprises sur provisions et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels VII	19 317	32 222
Charges exceptionnelles	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	3 152	28 464
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
	Total des charges exceptionnelles VIII	3 152	28 464
Résultat exceptionnel (VII-VIII)		16 165	3 757
Participation des salariés aux résultats	IX		
Impôts sur les sociétés	X		
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs	XI		
Engagements à réaliser sur ressources affectées	XII		
Total des produits	(I+III+V+VII+XI) XIII	3 106 404	1 895 056
Total des charges	(II+IV+VI+VIII+IX+X+XII) XIV	3 191 868	1 892 806
Excédent ou déficit (XIII-XIV)		-85 464	2 250
Évaluation des contributions volontaires en nature			
Produits			
Bénévolat			
Prestations en nature			
Dons en nature			
Charges			
Secours en nature			
Mise à disposition de biens et services			
Personnel bénévole			

Association YELLOW

Période du 01/01/2018 au 31/12/2018 (Bilan)

Bilan Actif	31/12/2018	31/12/2017
Concessions logiciels		
20510000 MARQUE BLUES PASSION	762,25	762,25
20511000 LOGICIELS	1 290,00	6 285,00
TOTAL	2 052,25	7 047,25
Amort. prov. concessions logiciels		
28051100 AMORT.LOGICIELS	-1 290,00	-6 285,00
TOTAL	-1 290,00	-6 285,00
Terrains		
21100000 TERRAIN	10 000,00	0,00
TOTAL	10 000,00	0,00
Constructions		
21310000 BATIMENTS	324 038,60	79 618,64
21350000 INSTALLATIONS GENERALES	8 750,00	8 750,00
TOTAL	332 788,60	88 368,64
Amort. prov. des constructions		
28131000 AMORT BATIMENTS	-37 268,65	-23 510,91
28135000 AMORT INSTALL GENERALES	-7 665,36	-6 571,61
TOTAL	-44 934,01	-30 082,52
Autres immobilisations corporelles		
21810000 INSTALLATIONS GENERALES	85 560,41	0,00
21830000 MATERIEL DE BUREAU ET INFO	7 843,41	12 984,04
21840000 MOBILIER	75 557,16	7 933,69
21880000 AUTRES IMMO.CORPORELLES	0,00	12 737,12
TOTAL	168 960,98	33 654,85
Amort. prov. autres immob. corporelles		
28181000 AMORTISSEMENT INSTALLATIONS GENERALES	-5 447,78	0,00
28183000 AMORT. MATERIEL DE BUREAU	-4 379,98	-12 984,05
28184000 AMORTISSEMENT MOBILIER	-13 287,19	-5 750,96
28188000 AMORT.AUTRES IMMO.CORP.	0,00	-12 737,12
TOTAL	-23 114,95	-31 472,13
Immobilisations corporelles en cours		
23100000 IMMO. EN COURS	0,00	282 352,35
TOTAL	0,00	282 352,35
Autres titres immobilisés		
27100000 TITRES IMMOBILISES PARTS SOCIALES CM	15,00	0,00
TOTAL	15,00	0,00
Marchandises		
37100000 STOCKS OBJETS PUBLICITAIRES	22 992,63	8 636,00
TOTAL	22 992,63	8 636,00
Prov. marchandises		
39700000 PROV DEPRE STOCKS PRODUITS	0,00	-1 941,00
TOTAL	0,00	-1 941,00

Association YELLOW

Période du 01/01/2018 au 31/12/2018 (Bilan)

Bilan Actif	31/12/2018	31/12/2017
Avances et acomptes versés sur commandes		
40910000 AVANCES VERSÉES SUR COMMANDES	0,00	220,00
TOTAL	0,00	220,00
Créances usagers et comptes ratt.		
41110000 CLIENTS	58 231,84	41 307,83
TOTAL	58 231,84	41 307,83
Autres créances		
40971000 FOURNISSEURS D'EXPLOITATION DÉBITEURS	557,19	0,00
40974000 FOURNISSEURS D'IMMOBILISATIONS DÉBITEURS	0,00	50,00
40980000 RABAIS, REMISES, RISTOURNES À OBTENIR	0,00	1 411,20
43870000 ORG.SOC.PROD.A RECEVOIR	428,13	0,00
44400000 ETAT IS	11 093,00	7 594,00
44562000 TVA DED. SUR IMMOBILISATIONS	0,00	378,95
44565010 TVA DED S/ ENCAISSEMENT JANVIER	17 363,89	528,64
44565020 TVA DED S/ ENCAISSEMENT FEVRIER	11 316,49	0,00
44565040 TVA DED S/ ENCAISSEMENT AVRIL	0,00	1 787,50
44565060 TVA DED S/ ENCAISSEMENT JUIN	0,00	1 787,50
44566000 TVA DED S/ABS	172,23	829,24
44567000 CREDIT TVA	21 569,00	18 812,00
44583000 TVA REGUL ACTIF	1 726,59	7 503,46
44583500 TVA A DEDUIRE	973,20	3 383,42
46722000 NOTAIRE RUMEAU	0,00	1 093,46
46870000 PDTS A RECEVOIR	61 165,86	44 000,00
TOTAL	126 365,58	89 159,37
Disponibilités		
51210000 CREDIT AGRICOLE	138 355,45	166 687,18
51211000 LIVRET CREDIT AGRICOLE	174,90	174,73
51211100 LIVRET A	7 089,27	7 036,50
51220000 CREDIT MUTUEL ROCHEFORT	4 555,64	0,00
53100000 CAISSE BUREAU BP	380,76	147,17
53150000 CAISSE EDEN	300,00	0,00
TOTAL	150 856,02	174 045,58
Charges constatées d'avance		
48600000 CH.CONSTATES D'AVANCE	33 498,91	150 157,11
TOTAL	33 498,91	150 157,11

Association YELLOW

Période du 01/01/2018 au 31/12/2018 (Bilan)

Passif avant répartition	31/12/2018	31/12/2017
Fonds associatifs sans droit de reprise		
10250000 FONDS ASSOCIATIFS	6 700,13	6 700,13
TOTAL	6 700,13	6 700,13
Report à nouveau		
11000000 REPORT A NOUVEAU	167 901,72	165 651,28
TOTAL	167 901,72	165 651,28
Subv. invest. sur biens non renouvelables		
13100000 SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENTS	15 000,00	0,00
13900000 AMT SUBVENTIONS INVEST	-800,04	0,00
TOTAL	14 199,96	0,00
Emprunts auprès des états de crédit		
16411000 EMPRUNT CA 70 K€	0,00	8 382,24
16412000 EMPRUNT CA 254 355€	233 607,93	248 316,82
16413000 EMPRUNT CA 90 K€	85 639,54	0,00
16884100 INTERETS COURUS S/EMPRUNT	204,41	234,28
51910000 CREDIT DE TRESORERIE	80 000,00	0,00
TOTAL	399 451,88	256 933,34
Avances et acomptes sur commandes		
41910000 AVANCES REÇUES SUR COMMANDES	37 050,55	122 424,76
TOTAL	37 050,55	122 424,76
Dettes fournisseurs et comptes ratt.		
40110000 FOURNISSEURS	113 774,60	76 106,41
40810000 FOURNISSEURS - FACTURES NON PARVENUES	11 184,74	9 300,94
TOTAL	124 959,34	85 407,35
Dettes fiscales et sociales		
42820000 DETTES POUR CONGES PAYES	8 473,00	11 128,00
43100000 URSSAF	7 739,00	20 213,36
43741000 POLE EMPLOI INTERMITTENTS	104,37	0,00
43784000 TAXE APPRENTISSAGE	2 017,94	2 912,54
43784100 AFDAS FORMATION PROFESSIONNELLE CONTINUE	4 768,00	3 516,75
43784400 AUDIENS	4 130,01	7 161,93
43784600 FNAS OEUVRES SOCIALES	732,48	577,53
43784700 FCAP FDS COMMUN D'AIDE AU PARITARISME	146,46	115,50
43784900 CMB	286,33	155,47
43820000 CH.SOCIALES S/CONGES PAYES	3 606,00	4 705,00
44584000 TVA REGUL PASSIF	0,00	235,20
44584500 TVA A REVERSER	2 257,98	7 912,22
44820000 CH.FISCALES S/CONGES PAYES	191,00	244,00
44860000 ETAT AUT.CHARGES A PAYER	128 170,72	88 280,38
TOTAL	162 623,29	147 157,88
Dettes sur immob. et comptes ratt.		
40410000 FOURNISSEURS D'IMMOBILISATIONS	0,00	6 143,15
TOTAL	0,00	6 143,15
Produits constatés d'avance		
48700000 PROD.CONSTATES D'AVANCE	9 000,00	12 500,00
TOTAL	9 000,00	12 500,00

Association YELLOW

Période du 01/01/2018 au 31/12/2018 (Bilan)

Compte de résultat		31/12/2018	31/12/2017	%
Ventes de marchandises				
70710000	CARTE CASH LESS PREVENUE 20%	420,83	0,00	NS
70710100	RECETTES BOUTIQUE BLUES 10%	0,00	1 371,75	-100
70710110	RECETTES BOUTIQUES BLUES 20%	13 064,29	5 029,73	159.74
70710111	RECETTES BOUTIQUE BLUES EXO TVA	0,00	41,10	-100
70710112	RECETTES MERCHANDISING SPF 20%	1 105,83	0,00	NS
70710120	RECETTES CORNER RUE 14 JUILLET 20%	1 626,30	0,00	NS
70710210	RECETTES BAR CONCERTS BLUES 20%	100 147,43	87 038,17	15.06
70710220	RECETTES BAR CONCERTS BLUES 10%	10 838,71	10 014,09	8.23
70710221	RECETTES BAR SPF 10%	4 650,09	0,00	NS
70710222	RECETTES BAR SPF 20%	55 811,08	0,00	NS
70710290	RECETTES BARS EVENT 20%	597,50	174,08	243.23
70710291	RECETTES BARS EVENT 10%	178,18	0,00	NS
70710300	RECETTES RESTAURATION BP 10%	65 089,73	50 633,73	28.55
70710301	RECETTES RESTAURATION SPF 10%	14 935,64	0,00	NS
70710310	RECETTES EPICERIE CAMPING SPF 5.5%	488,91	0,00	NS
70710311	RECETTES EPICERIE CAMPING SPF 20%	8,75	0,00	NS
TOTAL		268 963,27	154 302,65	74.31
Production d'autres services				
70622100	RECETTES BILLETTERIE BLUES 2.10%	862 297,69	395 790,36	117.87
70622101	RECETTES BILLETTERIE STEREOPARC 2.10%	98 660,17	0,00	NS
70622110	RECETTES BILLETTERIE EXO TVA REMB BILLETS OU ANNULATIO	-1 805,99	0,00	NS
70622111	RECETTES BILLETTERIE EDEN 2.10%	11 497,17	0,00	NS
70622112	RECETTES BILLETTERIE RLM 2.1%	456,40	0,00	NS
70622190	RECETTES BILLETTERIE EVENT 2.10%	0,00	23 504,23	-100
70622201	RECETTES BILLETTERIE CE STEREOPARC 2.10%	2 416,86	0,00	NS
70622300	RECETTES BILLETTERIE PARTENAIRES BP 2.10%	296 178,14	275 894,02	7.35
70622301	RECETTES BILLETTERIE PARTENAIRES STEREOPARC 2.10%	3 055,82	0,00	NS
70622400	PARTENAIRES STEREOPARC 20%	98 700,00	0,00	NS
70625000	PARTENAIRES PREMIUMS 20%	152 000,00	147 000,00	3.4
70625100	PARTENAIRES MEDIUM 20%	0,00	25 600,00	-100
70625110	PARTENAIRES GOLD 20%	12 000,00	0,00	NS
70625120	PARTENAIRES WELCOME 20%	20 100,00	22 400,00	-10.27
70625130	PARTENAIRES SILVER 20%	20 600,00	0,00	NS
70625200	PARTENAIRES PRODUITS 20%	6 650,00	0,00	NS
70625290	CESSION CBP 5.50%	1 500,00	1 500,00	
70625300	PARTENARIAT BNIC 20%	45 000,00	45 000,00	
70625500	PARTENAIRES SCENIQUES 20%	91 507,00	82 507,00	10.91
70625600	PRESTATIONS ARTISTIQUES 20%	18 953,11	36 861,60	-48.58
70625700	PRODUCTION CBP 20%	20 875,00	21 332,75	-2.15
70625910	FRAIS ACTIVATION CARTES 20%	7 119,58	4 322,50	64.71
70626000	PARTENARIAT AUTRES	8 333,33	0,00	NS
70830000	LOCATIONS DIVERSES 20%	3 500,00	3 500,00	
70880000	AUTRES PRODUITS D'ACTIVITES ANNEXES 20%	19 080,37	300,00	NS
70880010	AUTRES PRODUITS D'ACTIVITES ANNEXES 10%	1 587,09	0,00	NS
TOTAL		1 800 261,74	1 085 512,46	65.84
Cotisations				
75610000	COTISATIONS ADHERENTS	1 175,00	1 000,00	17.5
TOTAL		1 175,00	1 000,00	17.5
Subventions d'exploitation				
74110000	SUBVENTION DEPARTEMENT CHARENTE	55 000,00	55 000,00	
74110001	SUBVENTION DÉPARTEMENT CHARENTE MARITIME	45 000,00	0,00	NS
74111000	SUBVENTION GRAND COGNAC COMMUNAUTE D'AGGLOMERATI	20 000,00	20 000,00	
74114000	SUBVENTION VILLE COGNAC	129 528,00	129 621,00	-0.07
74114100	SUBVENTION VILLE JARNAC	18 000,00	20 000,00	-10
74114200	SUBVENTION VILLE CHATEAUBERNARD	0,00	4 000,00	-100
74114300	SUBVENTION COMMUNAUTE AGGLOMERATION ROCHEFORT OC	85 000,00	0,00	NS
74114400	SUBVENTIONS VILLE ROCHEFORT	40 000,00	0,00	NS
74118000	SUBVENTION SACEM	35 000,00	14 000,00	150
74119000	SUBVENTION REGION NOUVELLE AQUITAINE (POITOU CHARENT	110 000,00	100 000,00	10
74144000	SUBVENTION VILLE SAINT JEAN D'ANGELY	30 000,00	0,00	NS

Association YELLOW

Période du 01/01/2018 au 31/12/2018 (Bilan)

Compte de résultat		31/12/2018	31/12/2017	%
74300000	AIDES A L'EMPLOI	3 410,77	15 180,81	-77.53
74310000	AIDE A LA FORMATION SERVICE CIVIQUE	1 233,33	0,00	NS
TOTAL		572 172,10	357 801,81	59.91
Reprises sur amort. prov. et transferts de charges				
78173000	REP.PROV./STOCKS	1 941,00	0,00	NS
79118000	TRANSFERT DE CHARGES EXPLOITATION	0,00	91,00	-100
TOTAL		1 941,00	91,00	NS
Autres produits d'exploitation				
75800000	PRODUIT DIVERS DE GESTION COURANTE	27,09	13,80	96.3
75820000	MECENAT BP	331 570,80	241 472,65	37.31
75820100	MECENAT SPF	37 600,00	0,00	NS
75830000	CARTES N NON REMBOURSABLES	21 752,46	12 221,16	77.99
75840000	DROIT DE TIRAGE CNV	51 569,86	10 000,00	415.7
TOTAL		442 520,21	263 707,61	67.81
Achats marchandises				
60710000	ACHATS BARS BP	66 439,50	57 827,25	14.89
60710090	ACHATS BAR EVENT	159,99	94,69	68.96
60710091	ACHATS BARS SPF	24 754,88	0,00	NS
60710100	ACHATS BARS POUR ESPACES PARTENAIRES	10 097,49	2 977,03	239.18
60730000	ACHATS BOUTIQUES ET CORNER	10 367,55	5 584,73	85.64
60740000	ACHATS RESTAURATION BP	53 907,25	41 731,78	29.18
60740091	ACHAT RESTAURATION SPF	10 312,87	0,00	NS
TOTAL		176 039,53	108 215,48	62.67
Variation stocks marchandises				
60370000	VARIATION STOCKS MSES	-14 356,63	-1 611,00	791.16
TOTAL		-14 356,63	-1 611,00	791.16
Achats matières et approv.				
60170000	ACHAT CARTES CASHLESS	3 800,00	9 404,50	-59.59
60410000	ACHATS SPECTACLES EDEN	13 150,00	0,00	NS
60410090	ACHATS SPECTACLES EVENT	10 460,00	27 207,91	-61.56
60410900	ACHATS SPECTACLES BP	820 745,40	431 108,21	90.38
60410901	ACHATS SPECTACLES SPF	238 700,00	0,00	NS
60411000	ACHATS PRESTATIONS SERVICES BP	351 568,40	290 339,93	21.09
60411090	ACHATS PREST.SERVICES EVENT	6 451,20	23 390,39	-72.42
60411091	ACHATS PRESTATIONS SERVICES SPF	163 484,37	0,00	NS
60412000	PRESTATIONS COMMUNICATION BP	30 367,24	23 884,25	27.14
60412091	PRESTATIONS COMMUNICATION SPF	8 240,00	0,00	NS
60500000	DECORS ET ACCESSOIRES	6 593,21	16 068,58	-58.97
60604000	CARBURANT FONCTIONNEMENT	1 232,80	1 233,65	-0.07
60604090	CARBURANT EVENEMENT	3 902,94	1 810,37	115.59
60610000	EDF FONCTIONNEMENT	1 315,04	548,80	139.62
60612000	EDF EVENEMENT	2 316,30	1 986,66	16.59
60613000	EAU	189,79	91,35	107.76
60630000	FOURN ENTRETIEN PETIT EQUIPEMENT BP	23 180,26	12 150,18	90.78
60630090	FOURN. ENTRETETIEN, EQUIPT EVENT	3 901,92	0,00	NS
60640000	FOURNITURES DE BUREAU	4 541,49	3 385,12	34.16
TOTAL		1 694 140,36	842 609,90	101.06
Autres achats et charges externes				
61350000	LOCATIONS MOBILIERES BP	143 777,92	107 588,51	33.64
61350090	LOCATIONS MOBILIERES EVENT	4 936,12	2 105,40	134.45
61350091	LOCATION MOBILIERE SPF	30 777,74	0,00	NS
61351000	LOCATION COPIEUR	8 755,47	8 269,85	5.87
61550000	ENTRETIEN ET REPARATIONS	1 959,35	3 450,68	-43.22
61560000	MAINTENANCE	1 002,60	4 496,20	-77.7
61610000	ASSURANCES FONCTIONNEMENT	5 951,08	5 839,37	1.91

Association YELLOW

Période du 01/01/2018 au 31/12/2018 (Bilan)

Compte de résultat		31/12/2018	31/12/2017	%
61612000	ASSURANCES EVENEMENT	37 714,97	26 374,79	43
61810000	DOCUMENTATION	0,00	43,94	-100
62210000	COMMISSIONS SUR BILLETTERIE	1 881,25	712,00	164.22
62260000	HONORAIRES COMPTABLES ET JURIDIQUES	11 124,10	16 541,24	-32.75
62310000	ANNONCES ET INSERTIONS	45 940,20	38 914,21	18.06
62360000	PRINT (AFFICHES FLYERS BROCHURES) ET PLV (KAKEMONO..)	21 293,56	21 121,52	0.81
62360090	BROCHURES ET DEPLIANTS EVENT	924,06	79,20	NS
62380000	DIVERS DONS	2 412,65	110,00	NS
62410000	TRANSPORTS S/ACHATS	20,83	0,00	NS
62480000	FRAIS DE PORT	84,90	180,00	-52.83
62510000	DEPL. PERSONNEL PERMANENT BP	4 908,00	3 437,78	42.77
62510090	DEPLACEMENTS PERMANENTS EVENT	476,57	286,33	66.44
62510091	DEPLACEMENTS PERMANENTS SPF	2 349,35	0,00	NS
62511000	DEPLACEMENTS AUTRES BP	0,00	65,07	-100
62511090	DEPLACEMENTS AUTRES EVENT	8,59	0,00	NS
62511091	DEPLACEMENTS AUTRES SPF	869,65	0,00	NS
62570000	RECEPTIONS FONCTIONNEMENT	2 756,56	3 213,20	-14.21
62570090	RECEPTIONS EVENEMENT BP	114 804,47	81 737,77	40.45
62570091	RECEPTIONS EVENEMENT SPF	27 772,39	0,00	NS
62570092	RECEPTIONS EVENEMENT EVENT	5 860,76	0,00	NS
62571000	FRAIS ARTISTES BP	59 623,12	45 333,88	31.52
62571090	FRAIS ARTISTES EVENT	1 231,44	1 781,63	-30.88
62571091	FRAIS ARTISTES SPF	25 988,29	0,00	NS
62572000	FRAIS CATERING	89 918,20	73 684,59	22.03
62573000	FRAIS REPAS ARTISTES	0,00	975,55	-100
62573100	DEPL RECEPT PERSONNEL EVENEMENT	0,00	392,00	-100
62574000	FRAIS REPAS BENEVOLES	507,18	266,06	90.63
62575000	FRAIS HERBERGEMENT/DEPLACEMENT BENEVOLES	6 048,13	4 691,02	28.93
62576000	FRAIS TECHNICIENS BP	2 004,96	1 553,23	29.08
62576090	FRAIS TECHNICIENS EVENT	377,19	118,18	219.17
62576091	FRAIS TECHNICIENS SPF	3 082,11	0,00	NS
62577000	FRAIS HOTEL TECHNICIENS BP	12 759,63	17 177,70	-25.72
62577091	FRAIS HOTEL TECHNICIENS SPF	420,00	0,00	NS
62630000	AFFRANCHISSEMENTS	2 695,37	2 703,05	-0.28
62650000	TELEPHONIE INTERNET FONCTIONNEMENT	6 119,62	5 073,85	20.61
62651000	TELEPHONE INTERNET EVENEMENT	4 195,37	5 532,64	-24.17
62780000	SERVICES BANCAIRES	3 136,87	1 855,69	69.04
62810000	COTISATIONS DIVERSES	1 150,00	1 150,00	
67210000	CHARGES EXCEP SUR EX ANTERIEURES	6 405,39	0,00	NS
TOTAL		704 026,01	486 856,13	44.61
Impôts et taxes				
63120000	TAXE APPRENTISSAGE	2 017,94	1 471,61	37.12
63181000	CHARGES FISCALES PROV CONGES PAYES	-53,00	-9,00	488.89
63330000	FORMATION PROF. CONTINUE	4 768,00	3 566,75	33.68
63511000	CONTRIBUTION ECO TERRITORIALE	3 125,00	1 635,00	91.13
63512000	TAXE FONCIERE	3 758,00	2 059,08	82.51
63781000	SACEM BP	92 362,16	60 187,47	53.46
63781090	SACEM EVENT	1 047,31	2 045,88	-48.81
63781091	SACEM SPF	21 560,27	0,00	NS
63782000	C.N.V BP	39 362,86	21 879,20	79.91
63782090	CNV EVENT	356,00	786,77	-54.75
63782091	CNV SPF	3 292,21	0,00	NS
TOTAL		171 596,75	93 622,76	83.29
Salaires et traitements				
64110000	SALAIRES PERMANENTS	209 860,09	180 299,42	16.4
64111000	SALAIRES BRUTS TEMPORAIRES	88 027,14	47 912,04	83.73
64112000	SALAIRES CDD DRT COMMUN	2 605,99	1 174,53	121.88
64120000	CONGES PAYES	-2 655,00	-113,00	NS
64140000	INDEMNITES PRECARITE CDD	352,14	148,02	137.9
64141000	INDEMNITES NON SOUMISES	6 746,25	3 326,40	102.81
64810000	AUTRES CHARGES DE PERSONNEL	1 112,70	0,00	NS
64820000	FORMATIONS	0,00	580,00	-100
TOTAL		306 049,31	233 327,41	31.17

Association YELLOW

Période du 01/01/2018 au 31/12/2018 (Bilan)

Compte de résultat	31/12/2018	31/12/2017	%
Charges sociales			
64510000 COT. PAT. URSSAF	74 626,56	59 908,11	24.57
64530000 COTISATIONS RETRAITE AUDIENS	25 678,69	21 081,27	21.81
64541000 COT. PAT. ASSEDIC INTERMITTENTS	8 770,25	4 741,73	84.96
64582000 CONGES INTERMITTENTS	13 740,02	7 215,77	90.42
64583000 CHARGES SOC PROV CONGES PAYES	-1 099,00	61,00	NS
64720000 FNAS	3 760,43	2 869,06	31.07
64725000 FCAP	752,15	573,89	31.06
64750000 MEDECINE DU TRAVAIL	432,00	504,00	-14.29
64751000 CMB ARTISTES	286,11	155,48	84.02
64910000 CICE	-11 093,00	-7 594,00	46.08
TOTAL	115 854,21	89 516,31	29.42
Dotations amort. sur immob.			
68112000 DOT. AMORT. CORPORELS	28 558,00	6 661,43	328.71
TOTAL	28 558,00	6 661,43	328.71
Dotations prov. sur actifs circulants			
68173000 DOT. PROV. / STOCK	0,00	1 941,00	-100
TOTAL	0,00	1 941,00	-100
Autres charges d'exploitation			
65800000 CH. DIVERSES DE GESTION	198,96	109,43	81.81
TOTAL	198,96	109,43	81.81
Autres intérêts et produits assimilés			
76800000 PRODUITS FINANCIERS	52,94	419,30	-87.37
TOTAL	52,94	419,30	-87.37
Intérêts et charges assimilées			
66110000 INTERETS DES EMPRUNTS	6 609,11	3 093,34	113.66
TOTAL	6 609,11	3 093,34	113.66
Produits exceptionnels op. gestion			
77140000 RENTRES SUR CREANCES AMORTIES	0,00	12 890,71	-100
77150000 SUBVENTION D'EQUILIBRE	13 000,00	13 500,00	-3.7
77180000 PDTS EXCEPTIONNELS S/OP GESTION	5 517,91	5 831,43	-5.38
TOTAL	18 517,91	32 222,14	-42.53
Produits exceptionnels op. capital			
77700000 QP SUBVENTION INVESTISSEMENT	800,04	0,00	NS
TOTAL	800,04	0,00	NS
Charges exceptionnelles op. gestion			
67120000 PENALITES	25,00	0,00	NS
67180000 CH. EXCEP. S/OP GESTION	2 136,80	27 022,38	-92.09
67181000 ECART BILLETIERIE	990,82	1 441,96	-31.29
TOTAL	3 152,62	28 464,34	-88.92

Annexe



ASSOCIATION YELLOW

**Annexe de base aux
comptes de l'exercice
clos le 31/12/2018**

Table des matières

1. Faits caractéristiques de l'exercice	2
1.1. Evénements principaux.....	2
1.2. Principes, règles et méthodes comptables	2
1.3. Changement de méthode d'évaluation	2
2. Informations relatives au bilan.....	3
2.1. Actif	3
2.1.1. Immobilisations incorporelles.....	3
2.1.1.1. Amortissements	3
2.1.2. Immobilisations corporelles.....	3
2.1.2.1. Principaux mouvements de l'exercice.....	3
2.1.2.2. Amortissements	4
2.1.3. Immobilisations financières	4
2.1.4. Stocks.....	4
2.1.4.1. Stocks de produits achetés.....	4
2.1.5. Produits à recevoir	5
2.1.6. Créances	6
2.1.7. Disponibilités et divers.....	7
2.2. Passif.....	7
2.2.1. Fonds associatifs.....	7
2.2.1.1. Capital.....	7
2.2.2. Provisions pour risques et charges	8
2.2.3. Dettes financières et autres dettes	8
2.2.4. Charges à payer	10
3. Informations relatives au compte de résultat.....	10
3.1. Ventillation de l'effectif moyen.....	10
4. Crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE).....	11
5. Autres informations	11
5.1. Informations concernant les contributions volontaires : nature, importance (bénévolat, mise à disposition...)	11
5.2. Engagements hors bilan	11
5.2.1. Dettes garanties.....	11
5.2.2. Provisions pour indemnités de départ en retraite et autres engagements postérieurs à l'emploi	12

1. Faits caractéristiques de l'exercice

1.1. Evénements principaux

Les évènements marquants de l'exercice sont :

- Emménagement dans les nouveaux locaux de l'association 12 rue du XIV juillet le 15 mars 2018.
- Changement de dénomination sociale : Association YELLOW (antérieurement BLUES PASSIONS)

1.2. Principes, règles et méthodes comptables

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du code de commerce et du plan comptable général.

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, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

L'association a arrêté ses comptes en respectant le règlement n°99-03 et ses règlements modificatifs, ainsi que ses adaptations aux associations et fondations conformément au règlement n°99-01.

1.3. Changement de méthode d'évaluation

Aucun changement de méthode d'évaluation n'est intervenu au cours de l'exercice.

2. Informations relatives au bilan

2.1. Actif

2.1.1. Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement ou à leur coût de production.

Une dépréciation est comptabilisée quand la valeur actuelle d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

2.1.1.1. Amortissements

Types d'immobilisations	Mode	Durée
Logiciels	Linéaire	3 ans

2.1.2. Immobilisations corporelles

2.1.2.1. Principaux mouvements de l'exercice

	Augmentations		Diminutions	
	Réévaluation	Acquisition Apports Virements	Virements poste à poste	Cessions rebuts
Terrain et constructions		254 419		
Installations générales, agencements, aménagement divers		85 560		
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier		71 809		9 326
Emballages récupérables et divers				12 737
Immobilisations corporelles en cours			282 352	
Avances et acomptes				

2.1.2.2. Amortissements

Types d'immobilisations	Mode	Durée
Bâtiments	Linéaire	20 ans
Installations générales constructions	Linéaire	8 ans
Installations générales	Linéaire	5 à 15 ans
Matériel de bureau et informatique	Linéaire	3 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

2.1.3. Immobilisations financières

	Augmentations		Diminutions	
	Réévaluation	Acquisition apports Virements	Virement poste à poste	Cessions Rebutis
Participations évaluées par équivalence				
Titres de participation (y compris évaluées par équivalence. ci-dessus)				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés		15		
Prêts et autres immobilisations financières				

2.1.4. Stocks

2.1.4.1. Stocks de produits achetés

Les stocks sont composés d'objets publicitaires et d'alcool.

Le prix unitaire correspond au prix d'achat.

Les dépréciations sont constatées selon le risque de non revente.

2.1.5. Produits à recevoir

Libellés	Montant
INTÉRÊTS COURUS	
Immobilisations financières	-
Participations groupe	-
Participations Hors groupe	-
Clients	-
Associés	-
Valeurs mobilières de placements	-
AUTRES PRODUITS	
Factures à établir	-
RRR à obtenir, avoirs à recevoir	-
Personnel	-
Sécurité sociale	428
Etat	-
Divers	61 166
TOTAL	61 594

Les produits à recevoir d'un montant de 61 165 € comprennent notamment :

- Mécénat pour 9 596 €,
- Droits de tirage du CNV pour 51 569 €.

2.1.6. Créances

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

	ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an	
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations		-	-	-	
	Prêts		-	-	-	
	Autres immobilisations financières		-	-	-	
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux		-	-	-	
	Autres créances clients		58 232	58 232	-	
	Créance représentative des titres prêtés ou remis en garantie		-	-	-	
	Personnel et comptes rattachés		-	-	-	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux		428	428	-	
	État et autres collectivités publiques	Impôt sur les bénéficiaires		11 093	11 093	-
		Taxe sur la valeur ajoutée		53 121	53 121	-
		Autres impôts, taxes et versement assimilés		-	-	-
		Divers		-	-	-
	Groupes et associés		-	-	-	
	Débiteur divers		61 723	61 723	-	
Charges constatées d'avance		33 499	33 499	-		
TOTAL		218 096	218 096	-		

2.1.7. Disponibilités et divers

Depuis juin 2010, l'association bénéficie d'un crédit de trésorerie de 80 000 € à durée indéterminée.

2.2. Passif

2.2.1. Fonds associatifs

Libellés	N-1	+	-	N
Fonds associatifs	6 700	-	-	6 700
Primes, réserves et écarts	-	-	-	-
Report à nouveau	165 651	2 250	-	167 902
Résultat	2 250		87 714	-85 464
Subventions d'investissement	-	14 200	-	14 200
Provisions réglementées	-	-	-	-
Autres	-	-	-	-
TOTAL	174 601	16 450	87 714	103 337

2.2.2. Provisions pour risques et charges

Nature des provisions	Début exercice 1	Dotations exercice 2	Reprises exercice 3	Fin exercice 4
Litiges	-	-	-	-
Garanties données clients	-	-	-	-
Pertes marchés à terme	-	-	-	-
Amendes et pénalités	-	-	-	-
Pertes de change	-	-	-	-
Pensions et obligations similaires	-	-	-	-
Impôts	-	-	-	-
Renouvellement immobilisation	-	-	-	-
Gros. Entretien	-	-	-	-
Ch. Soc. Fisc. / congés à payer	-	-	-	-
Autres Provisions pour risques et charges	-	-	-	-
TOTAL	-	-	-	-

Il existe un litige entre l'association et Nicole Brunel, ancienne bénévole de l'association en cours de jugement auprès du TGI.

2.2.3. Dettes financières et autres dettes

	Montant brut	A 1 an au plus	A + d'1 an et 5 ans au +	A + de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles	-	-	-	-
Autres emprunts obligataires	-	-	-	-
Emprunts et dettes établissement de crédit				
- A 1 an max à l'origine	399 452	100 543	85 704	213 204
- A + d'1 à l'origine	-	-	-	-
Emprunts et dettes financières Divers	-	-	-	-
Fournisseur et comptes rattachés	124 959	124 959	-	-
Personnel et comptes rattachés	8 473	8 473	-	-
Sécurité sociales et autres organismes	23 531	23 531	-	-
Impôts sur les bénéfices	-	-	-	-
TVA	2 258	2 258	-	-
Obligations cautionnées	-	-	-	-
Autres impôts et taxes	128 362	128 362	-	-
Dettes sur immobilisation Et comptes rattachés	-	-	-	-
Groupe et associés	-	-	-	-
Autres dettes	-	-	-	-
Dettes titres empruntés ou rem. Garant	-	-	-	-
Produits constatés d'avance	9 000	9 000	-	-
TOTAL	696 035	397 126	85 704	213 204

2.2.4. Charges à payer

Libellés	Montant
CONGES A PAYER	
Congés provisionnés	8 473
Charges sociales provisionnées	3 606
Charges fiscales provisionnées	191
INTERETS COURUS	
Emprunts et dettes assimilées	204
Dettes part. groupes	-
Dettes part. hors groupes	-
Dettes sociétés en participation	-
Fournisseurs	-
Associés	-
Banques	-
Concours bancaires courants	-
AUTRES CHARGES	
Factures à recevoir	11 185
RRR à accorder, avoirs à établir	-
Participation des salariés	-
Personnel	-
Sécurité sociale	-
Autres charges fiscales	128 171
Divers	-
TOTAL	151 830

3. Informations relatives au compte de résultat

3.1. Ventilation de l'effectif moyen

L'effectif moyen durant l'exercice se compose de 7 personnes dont :

- 6 salariés permanents ;
- 1 salarié mis à disposition

4. Crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE)

Le CICE (Crédit d'impôt compétitivité emploi) comptabilisé dans les comptes de notre entité à la clôture de l'exercice s'élève à 11 093 €.

Au compte de résultat, notre entité a retenu la comptabilisation du CICE en diminution des charges de personnel (charges sociales).

Au bilan, il a été imputé en moins du poste IS à payer en Dettes sociales et Fiscales pour 11 093 €.

Ce « produit » correspond au crédit d'impôt qui va être demandé à l'occasion de la déclaration du solde de l'impôt société.

Il traduit le droit au CICE acquis par notre entité relatif aux rémunérations éligibles comptabilisées dans l'exercice (soit 6%).

Le CICE au titre de l'exercice 2018 est utilisé par l'association pour reconstituer son fonds de roulement.

5. Autres informations

5.1. Informations concernant les contributions volontaires : nature, importance (bénévolat, mise à disposition...)

- Le bénévolat est estimé à environ 280 personnes ce qui représente environ 11 000 heures.
- Mise à disposition de personnel par la Mairie de Cognac pour 35 584 euros,
- Partenariat produits : 23 755 €
- Mécénat en produits : 97 076 €

5.2. Engagements hors bilan

5.2.1. Dettes garanties

Les garanties suivantes ont été apportées :

- Au titre de l'emprunt de 70 K€ souscrit en septembre 2011, Privilège de prêteur de derniers sur le bien financé sis à Cognac 44-46 Rue Richard pour un montant en principal de 60 K€ pour une durée de 96 mois.
- Au titre de l'emprunt de 254 K€ souscrit en juillet 2017, Privilège de prêteur de derniers sur le bien financé sis à Cognac 12 rue XIV juillet pour un montant en principal de 220 K€ pour une durée de 192 mois, sur les biens et droits immobiliers du même immeuble (hypothèque conventionnelle 34 K€ sur 192 mois).
- Au titre de l'emprunt de 90 K€ souscrit en février 2018, hypothèque conventionnelle sur les biens et droits immobiliers sis à Cognac 12 rue XIV juillet pour un montant en principal de 90 K€ pour une durée de 192 mois.

5.2.2. Provisions pour indemnités de départ en retraite et autres engagements postérieurs à l'emploi

Engagements retraite	Provisionné	Non provisionné	Total
Indemnités de départ en retraite		20 072	20 072
Engagements de pension à d'anciens dirigeants			
Prise en charge des cotisations mutuelle santé pour des salariés partis en retraite			

La provision pour indemnité de départ en retraite a été évaluée selon la méthode des unités de crédit projetées :

- Le taux d'actualisation utilisé est de : 1.65%
- Taux annuel moyen d'évolution des rémunérations (inflation comprise) : 1,50 %
- Taux de charges sociales : 45 %
- Le Taux de turnover retenu est estimé en fonction :
- Des statistiques de sorties de la DARES pour le secteur d'activité le plus proche.
- Le pourcentage de survie résulte des tables de mortalité Hommes et Femmes officielles.

Immobilisations		Valeur brute début exercice	Acquisitions	Cessions	Virements poste à poste	Valeur brute fin exercice
Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement					
	Total I					
	Autres immobilisations incorporelles	7 047		4 995		2 052
	Total II	7 047		4 995		2 052
Immobilisations corporelles	Terrains		10 000			10 000
	Constructions	88 368	244 419			332 788
	Install. techn., matériel, outillage					
	Install.générales, ag. am. divers		85 560			85 560
	Matériel de transport					
	Mat. bur. et informatique, mobilier	33 654	71 809	22 063		83 400
	Immob. corp. en cours	282 352		282 352		
	Avances et acomptes					
	Total III	404 375	411 789	304 416		511 749
Immobilisations financières	Participations					
	Créances rattachées à des part.					
	Autres titres immobilisés		15			15
	Prêts et autres immob. financières					
	Total IV		15			15
Total général (I+II+III+IV)		411 423	411 804	309 411		513 816

Immobilisations		Amortissements début exercice	Augmentations	Diminutions	Virements poste à poste	Amortissements fin exercice
Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement					
	Total I					
	Autres immobilisations incorporelles	6 285		4 995		1 290
	Total II	6 285		4 995		1 290
Immobilisations corporelles	Terrains					
	Constructions	30 082	14 851			44 934
	Install. techn., matériel, outillage					
	Install. générales, ag. am. divers		5 447			5 447
	Matériel de transport					
	Mat bur. et informatique, mobilier	31 472	8 258	22 063		17 667
	Immobilisations grevées de droits					
Total III	61 554	28 558	22 063		68 048	
Total général (I+II+III)		67 839	28 558	27 058		69 338

Nature des réserves et provisions		Montant début exercice	Augmentations : dotations	Diminutions : reprises	Montant fin exercice
Réserves	Réserves indisponibles				
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves consécutives à l'octroi de subv. d'invest.				
	Autres réserves réglementées				
	Réserves pour projet associatif				
	Autres réserves				
	Total réserves				
Provisions réglementées	Amortissements dérogatoires				
	Autres provisions réglementées				
	Total				
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques d'emploi				
	Autres provisions pour risques				
	Provisions pour pensions et obligations similaires				
	Provisions pour grosses réparations				
	Autres provisions pour charges				
	Total				
Provisions pour dépréciation	Immobilisations incorporelles				
	Immobilisations corporelles				
	Immobilisations financières				
	Stocks et en-cours	1 941		1 941	
	Usagers				
	Autres provisions pour dépréciation				
	Total	1 941		1 941	
Total général des provisions et dépréciations		1 941		1 941	
Dont dotations et reprises : - d'exploitation - financières - exceptionnelles				1 941	

Association YELLOW

Gestion



Association YELLOW

Biens		Au 31/12/2018	Au 31/12/2017	Financements		Au 31/12/2018	Au 31/12/2017
Actifs stables	Immobilisations Corporelles	444	343	Financements stables	Fonds associatifs sans droit de reprise	7	7
	Participations et créances rattachées				Ecarts de réévaluation		
	Autres immobilisations financières				Réserves		
	Titres de placement	0			Report à nouveau	168	166
	Autres immobilisations	1			Résultat de l'exercice (+ ou -)	-85	2
					Fonds associatifs avec droit de reprises		
TOTAL BIENS STABLES (II)		444	344	TOTAL FINANCEMENTS STABLES (I)		423	431
Fonds de roulement négatif (II-I)		22		Fonds de roulement (I-II)			88
Biens circulants Cycle d'exploitation	Stocks	23	7	Financements Cycle d'exploitation	Fournisseurs d'exploitation et comptes rattachés	125	85
	Usagers et comptes rattachés	58	41		Fonds dédiés		
	Subventions à recevoir				Autres dettes d'exploitation	209	282
	Autres créances d'exploitation	88	187				
	TOTAL BIENS CIRCULANTS (IV)	169	235		TOTAL FINANCEMENTS D'EXPLOITATION (III)		334
Besoin en fonds de roulement (IV-III)				Excédent de financement d'exploitation (III-IV)		165	133
Liquidités et assimilés	Valeurs mobilières de placement			Financements à court terme	Fournisseurs d'immobilisations		6
	Subventions à recevoir				Découvert bancaire	80	
	Groupe, associés				Fonds dédiés		
	Liquidités	151	174		Autres	0	0
	Autres	72	53				
	TOTAL LIQUIDITÉS (VI)	223	227		TOTAL FINANCEMENTS À COURT TERME (V)		80
Trésorerie positive (VI-V)		143	220	Trésorerie négative (V-VI)			
Total des biens à financer (II+IV+VI)		836	805	Total des financements (I+III+V)		836	805

Association YELLOW

	01/01/2018	31/12/2018	Périodes	01/01/2017	31/12/2017	
		12 mois	Durées		12 mois	
Production diverse		1 776	Prestation de service		1 082	Production diverse
Stockage de produits vendus			Production immobilisée			Stockage de produits vendus
Autres	293					158 Autres
	293	1 776	Totaux		1 082	158 Variations
%	100	2 069	Produits nets d'exploitation		1 240	% 829
		-2 560	Consommations en provenance de tiers		-1 436	
			Variations sur fonds dédiés			
-0,16		-491	Valeur ajoutée		-196	-0,16 -294
		572	Subventions d'exploitation		358	
		-172	Impôts et taxes		-94	
		-422	Charges de personnel		-323	
-0,25		-512	Excédent brut d'exploitation		-255	-0,21 -257
		443	Autres produits et charges de gestion courante		265	
		15	Produits et charges de gestion exceptionnels		4	
		2	Dotations / Reprises de provisions à caractère de charges		-2	
-2,47		-51	Excédent brut d'exploitation corrigé		12	0,93 -63
		0	Produits financiers		0	
		-7	Charges financières		-3	
			Impôts sur excédents			
-2,79		-58	Capacité d'autofinancement		9	0,72 -67
			Résultat sur cession d'éléments d'actif			
		-28	Dotations / Reprises d'amortissements et provisions classés en Fonds de roulement		-7	
-4,13		-85	Resultat net		2	0,18 -88

Association YELLOW

Période : 01/01/2018

31/12/2018

Situation au 31/12/2017		Fonds de roulement		Besoin en fonds de roulement Excédent de financement d'exploitation		Trésorerie	
		88		EFE	-133		220
Opérations de l'exercice		Emplois	Ressources	Variations		Variations	
				des biens	des financements		
Exploitation	Excédent brut d'exploitation (1)	51					
	Variations des :						
	Stocks			16			
	Usagers			17			
	Subventions						
	Autres créances d'exploitation			-99			
	Fournisseurs d'exploitation				40		
	Fonds dédiés						
Autres dettes d'exploitation					-73		
		-51		-32		-19	
Répartition	Coût ou produit net de financement	7					
	IS sur excédent						
	CAF					-58	
		-7				-7	
Investissement	Investissements :						
	Incorporels	412					
	Corporels	0					
	Financiers						
Autres							
Désinvestissements :							
Incorporels		282					
Corporels							
Financiers							
Autres							
		-129				-129	
Financement	Apports et dotations						
	Emprunts souscrits				90		
	Subventions d'investissement reçues :						
	- non renouvelables				15		
	- renouvelables						
	Remboursements emprunts						
Autres	27						
		78				78	
Situation au 31/12/2018		FDR	-22	- EFE	-165	=	143

(1) EBE corrigé

Déclaration et liasse fiscale





IMPÔT SUR LES SOCIÉTÉS

Timbre à date du service

Exercice ouvert le	01012018	et clos le	31122018	Régime simplifié d'imposition	
Déclaration souscrite pour le résultat d'ensemble du groupe				Régime réel normal	X
Si PME innovantes, cocher la case ci-contre					
Si option pour le régime optionnel de taxation au tonnage, art. 209-0 B (entreprises de transport maritime), cocher la case					
Si entreprise soumise au dépôt de la déclaration pays par pays n° 2258 (art. 223-I-1 <i>quinquies</i> C), cocher la case					
Si entreprise établie en France et appartenant à un groupe étranger, désignée pour le dépôt de la déclaration pays par pays n°2258					
Si autre entité située en France ou dans un pays ou territoire soumis au dépôt de la déclaration, désignée pour le dépôt de la déclaration pays par pays n°2258, indiquer le nom et la localisation					

A IDENTIFICATION DE L'ENTREPRISE

Désignation de la société:				Adresse du siège social:										
ASS YELLOW														
SIRET	4	4	1	1	3	6	3	3	0	0	0	1	2	Mél :
Adresse du principal établissement:								Ancienne adresse en cas de changement:						
12 Rue du XIV Juillet 1945														
16100 COGNAC														

RÉGIME FISCAL DES GROUPES

Les entreprises placées sous le régime des groupes de sociétés doivent déposer cette déclaration en deux exemplaires (art 223 A à U du CGI)

Date d'entrée dans le groupe de la société déclarante

Pour les sociétés filiales, désignation, adresse du lieu d'imposition et n° d'identification de la société mère:

SIRET														
-------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

B ACTIVITÉ

Activités exercées Arts du spectacle vivant Si vous avez changé d'activité, cochez la case

C RÉCAPITULATION DES ÉLÉMENTS D'IMPOSITION (cf. notice de la déclaration n°2065-SD)

1 Résultat fiscal	Bénéfice imposable à 33 1/3%	à 28%	à 15%	Déficit	96532	
2 Plus-values	PV à long terme imposables à 15%	Résultat net de la concession de licences d'exploitation de brevets au taux de 15%	PV à long terme imposables à 19%	Autres PV imposables à 19%	PV à long terme imposables à 0%	PV exonérées (art. 238 <i>quinquies</i>)
3 Abattements et exonérations notamment entreprises nouvelles ou implantées en zones d'entreprises ou zones franches						
Entreprise nouvelle, art. 44 <i>sexies</i>	Jeunes entreprises innovantes	Zone franche urbaine	Pôle de compétitivité			
Entreprise nouvelle, art. 44 <i>septies</i>	Zone franche d'activité, art. 44 <i>quaterdecies</i>	Autres dispositifs		Zone de restructuration de la défense, art. 44 <i>terdecies</i>		
Société d'investissement immobilier cotée	Bénéfice ou déficit exonéré (indiquer + ou - selon le cas)	Plus-values exonérées relevant du taux de 15%				

4 Option pour le crédit d'impôt outre-mer : dans le secteur productif, art. 244 *quater* W dans le secteur du logement social, art. 244 *quater* X

D IMPUTATIONS (cf. notice de la déclaration n° 2065-SD)

1. Au titre des revenus mobiliers de source française ou étrangère, ayant donné lieu à la délivrance d'un certificat de crédits d'impôts

2. Au titre des revenus auxquels est attaché, en vertu d'une convention fiscale conclue avec un État étranger, un territoire ou une collectivité territoriale d'Outre-mer, un crédit d'impôt représentatif de l'impôt de cet état, territoire ou collectivité.

E CONTRIBUTION ANNUELLE SUR LES REVENUS LOCATIFS (cf. notice de la déclaration n° 2065-SD)

Recettes nettes soumises à la contribution de 2,5%

Vous devez obligatoirement déposer votre déclaration n°2065-SD par voie dématérialisée. Le non respect de cette obligation est sanctionné par l'application de la majoration de 0,2 % prévue par l'article 1738 du CGI. Vous trouverez toutes les informations utiles pour télédéclarer sur le site www.impots.gouv.fr

Les notices des liasses fiscales sont désormais uniquement accessibles sur le site www.impots.gouv.fr.

Nom et adresse du professionnel de l'expertise comptable:	Nom et adresse du conseil:
KPMG La Roche Plate 25 RTE de la GRUE 16130 Gensac-La-Pallue	
Tél:	Tél:
Nom et adresse du CGA ou du viseur conventionné:	Identité du déclarant:
N° d'agrément du CGA	Date: Lieu: COGNAC
Tél:	Qualité et nom du signataire: MME MATTEI - Présidente
	Signature:

IMPOT SUR LES SOCIETES

N° 2065 bis-SD

Formulaire obligatoire

(art 223 du Code général des impôts)

ANNEXE A LA DECLARATION N° 2065

ASS YELLOW

31122018

F REPARTITION DES PRODUITS DES ACTIONS ET PARTS SOCIALES, AINSI QUE DES REVENUS ASSIMILES DISTRIBUES			
Montant global brut des distributions ⁽¹⁾	payées par la société elle-même	a	payées par un établissement chargé du service des titres
Montant des distributions correspondant à des rémunérations ou avantages dont la société ne désigne pas le (les) bénéficiaire (s) ⁽²⁾		c	
Montant des prêts, avances ou acomptes consentis aux associés, actionnaires et porteurs de parts, soit directement, soit par personnes interposées		d	
Montant des distributions autres que celles visées en (a), (b), (c) et (d) ci-dessus ⁽³⁾		e	
		f	
		g	
		h	
Montant des revenus distribués éligibles à l'abattement de 40% prévu au 2° du 3 de l'article 158 du CGI ⁽⁴⁾		i	
Montant des revenus distribués non éligibles à l'abattement de 40% prévu au 2° du 3 de l'article 158 du CGI		j	
Montant des revenus répartis ⁽⁵⁾		Total (a à h)	

G REMUNERATIONS NETTES VERSEES AUX MEMBRES DE CERTAINES SOCIETES <i>(si ce cadre est insuffisant, joindre un état du même modèle)</i>							
Nom, prénoms, domicile et qualité (art. 48-1 à 6 ann. III au CGI): * SARL, tous les associés; * SCA, associés gérants; * SNC ou SCS, associés en nom ou commandités * SEP et sté de copropriétaires de navires, associés, gérants ou coparticipants	Pour les SARL	Sommes versées, au cours de la période retenue pour l'assiette de l'impôt sur les sociétés, à chaque associé, gérant ou non, désigné col.1, à titre de traitements, émoluments, indemnités, remboursements forfaitaires de frais ou autres rémunérations de ses fonctions dans la société.					
	Nombre de parts sociales appartenant à chaque associé en toute propriété ou en usufruit.	Année au cours de laquelle le versement a été effectué	Montant des sommes versées:				
			à titre de traitements, émoluments et indemnités proprement dits	à titre de frais de représentation, de mission et de déplacement		à titre de frais professionnels autres que ceux visés dans les colonnes 5 et 6	
1	2	3	4	5	6	7	8

H DIVERS
* NOM ET ADRESSE DU PROPRIETAIRE DU FONDS (en cas de gérance libre)
* ADRESSES DES AUTRES ETABLISSEMENTS (si ce cadre est insuffisant, joindre un état du même modèle)

I CADRE NE CONCERNANT QUE LES ENTREPRISES PLACEES SOUS LE REGIME SIMPLIFIE D'IMPOSITION	
REMUNERATIONS	MOINS-VALUES A LONG TERME IMPOSEES A 15%
Montant brut des salaires, abstraction faite des sommes comprises dans les DADS et versées aux apprentis sous contrat et aux handicapés ^(a)	MVLT restant à reporter à l'ouverture de l'exercice
	MVLT imputée sur les PVLT de l'exercice
Rétrocessions d'honoraires, de commissions et de courtages ^(b)	MVLT réalisée au cours de l'exercice
	MVLT restant à reporter

Désignation de l'entreprise : <u>ASS YELLOW</u>		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois * <u>12</u>					
Adresse de l'entreprise <u>12 Rue du XIV Juillet 1945 16100 COGNAC</u>		Durée de l'exercice précédent * <u>12</u>					
Numéro SIRET * <u>44113633000012</u>			Néant <input type="checkbox"/> *				
		Exercice N clos le, <u>31/12/2018</u>					
		Brut 1	Amortissements, provisions 2	Net 3			
Capital souscrit non appelé (I)		AA					
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB	AC				
	Frais de développement *	CX	CQ				
	Concessions, brevets et droits similaires	AF	AG	1290	762		
	Fonds commercial (1)	AH	AI				
	Autres immobilisations incorporelles	AJ	AK				
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL	AM				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN	AO	10000	10000		
	Constructions	AP	AQ	332788	44934	287854	
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	AS				
	Autres immobilisations corporelles	AT	AU	168960	23114	145846	
	Immobilisations en cours	AV	AW				
	Avances et acomptes	AX	AY				
	IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS	CT			
		Autres participations	CU	CV			
		Créances rattachées à des participations	BB	BC			
		Autres titres immobilisés	BD	BE	15	15	
Prêts		BF	BG				
Autres immobilisations financières *	BH	BI					
TOTAL (II)		BJ	BK	513816	69338	444477	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	BM			
		En cours de production de biens	BN	BO			
		En cours de production de services	BP	BQ			
		Produits intermédiaires et finis	BR	BS			
		Marchandises	BT	BU	22992		22992
	CRÉANCES	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	BW			
		Clients et comptes rattachés (3)*	BX	BY	58231		58231
		Autres créances (3)	BZ	CA	126365		126365
	DIVERS	Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC			
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD	CE			
	Disponibilités	CF	CG	150856		150856	
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3)*	CH	CI	33498		33498	
	TOTAL (III)		CJ	391944	CK	391944	
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW					
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM					
	Écarts de conversion actif* (VI)	CN					
	TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)		CO	IA	905761	69338	836422
Renvois : (1) Dont droit au bail :		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :		CP	(3) Part à plus d'un an :		
Clause de réserve de propriété : *	Immobilisations :	Stocks :		Créances :			

Désignation de l'entreprise		ASS YELLOW	Néant	<input type="checkbox"/>	*	
			Exercice N	31122018		
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé :		DA	6700		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport,		DB			
	Écarts de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence	EK)	DC		
	Réserve légale (3)		DD			
	Réserves statutaires ou contractuelles		DE			
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours	B1)	DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'œuvres originales d'artistes vivants *	EJ)	DG		
	Report à nouveau		DH	167901		
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)		DI	-85464		
	Subventions d'investissement		DJ	14199		
	Provisions réglementées *		DK			
		TOTAL (I)	DL	103337		
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs		DM			
	Avances conditionnées		DN			
	TOTAL (II)		DO			
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques		DP			
	Provisions pour charges		DQ			
	TOTAL (III)		DR			
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles		DS			
	Autres emprunts obligataires		DT			
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)		DU	399451		
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs	EI)	DV		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		DW	37050		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés		DX	124959		
	Dettes fiscales et sociales		DY	162623		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		DZ			
	Autres dettes		EA			
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)		EB	9000		
	TOTAL (IV)	EC	733085			
	Écarts de conversion passif *		ED			
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	836422			
RENVois	(1) Écart de réévaluation incorporé au capital		IB			
	(2) Dont {	Réserve spéciale de réévaluation (1959)		IC		
		Écart de réévaluation libre		ID		
		Réserve de réévaluation (1976)		IE		
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *		EF			
	(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		EG	397126		
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		EH	80000			

		Exercice N					
		France	Exportations et livraisons intracommunautaires	Total			
Désignation de l'entreprise : ASS YELLOW		Néant <input type="checkbox"/> *					
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA	268963	FB	FC	268963	
	Production vendue	} biens *	FD		FE	FF	
			} services *	FG	1800261	FH	FI
	Chiffres d'affaires nets *	FJ		2069225	FK	FL	2069225
	Production stockée *				FM		
	Production immobilisée *				FN		
	Subventions d'exploitation				FO	572172	
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges * (9)				FP	1941	
	Autres produits (1) (11)				FQ	443695	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)					FR	3087033
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*				FS	176039	
	Variation de stock (marchandises)*				FT	-14356	
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*				FU	3800	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*				FV		
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*				FW	2394366	
	Impôts, taxes et versements assimilés *				FX	171596	
	Salaires et traitements *				FY	306049	
	Charges sociales (10)				FZ	115854	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	- dotations aux amortissements *			GA	28558
			- dotations aux provisions			GB	
		Sur actif circulant : dotations aux provisions *				GC	
	Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD	
	Autres charges (12)					GE	198
Total des charges d'exploitation (4) (II)					GF	3182106	
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)					GG	-95073	
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée *			(III)	GH		
	Perte supportée ou bénéfice transféré *			(IV)	GI		
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)				GJ		
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)				GK		
	Autres intérêts et produits assimilés (5)				GL	52	
	Reprises sur provisions et transferts de charges				GM		
	Différences positives de change				GN		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				GO		
Total des produits financiers (V)					GP	52	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions *				GQ		
	Intérêts et charges assimilées (6)				GR	6609	
	Différences négatives de change				GS		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				GT		
Total des charges financières (VI)					GU	6609	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)					GV	-6556	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)					GW	-101629	

Désignation de l'entreprise <u>ASS YELLOW</u>		Néant <input type="checkbox"/> *		
		Exercice N		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	18517	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	800	
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC		
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	19317	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	3152	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)	HG		
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	3152	
4 – RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII – VIII)		HI	16165	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ		
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	3106404	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	3191868	
5 – BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits – total des charges)		HN	-85464	
RENVOIS	(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO		
	(2) Dont {	produits de locations immobilières	HY	
		produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci- dessous)	IG	
	(3) Dont {	– Crédit-bail mobilier *	HP	
		– Crédit-bail immobilier	HQ	
	(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci- dessous)	IH	6405	
	(5) Dont produits concernant les entreprises liées	IJ		
	(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées	IK		
	(6bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)	HX		
	(6ter) Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)		RC	
		Dont amortissements exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RD	
	(9) Dont transferts de charges	A1		
	(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)	A2		
	(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3		
	(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4		
(13) Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives A6 obligatoires A9				
(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :	Exercice N			
		Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels	
	Détail en annexe			
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :	Exercice N			
		Charges antérieures	Produits antérieurs	
	Détail en annexe			

OPÉRATIONS EXCEPTIONNELLES ET SUR EXERCICES ANTÉRIEURS

Annexe 2053

Désignation de l'entreprise : ASS YELLOW

Exercice N, clos le : 31122018

DÉTAIL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	
Charges sur opérations de gestion	3152
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	
Autres charges	
Amortissements des immobilisations	
Amortissements dérogatoires	
Autres provisions réglementées sur immobilisations	
Provisions réglementées sur stocks	
Autres provisions réglementées	
Provisions pour risques et charges	
Provisions pour dépréciation	
Amortissements des charges à répartir	
TOTAL	3152
DÉTAIL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	
Produits sur opérations de gestion	18517
Produits des cessions d'éléments d'actif	
Subventions d'investissement virées au résultat	800
Autres produits	
Amortissements dérogatoires	
Provision spéciale de réévaluation	
Autres provisions réglementées sur immobilisations	
Provisions réglementées sur stocks	
Autres provisions réglementées	
Provisions pour risques et charges	
Provisions pour dépréciation	
TOTAL	19317
DÉTAIL DES CHARGES CONCERNANT DES EXERCICES ANTÉRIEURS	
Achats	
Services extérieurs	6405
Impôts et taxes	
Charges de personnel	
Charges de gestion courante	
Charges financières	
Redevances de crédit-bail	
TOTAL	6405
DÉTAIL DES PRODUITS CONCERNANT DES EXERCICES ANTÉRIEURS	
Ventes	
Subventions d'exploitation	
Produits de gestion courante	
Produits financiers	
TOTAL	

Désignation de l'entreprise		ASS YELLOW		31122018		Néant <input type="checkbox"/> *		
CADRE A	IMMOBILISATIONS	Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice		Augmentations				
		1		Consécutives à une réévaluation pratiquée au cours de l'exercice ou résultant d'une mise en équivalence		Acquisitions, créations, apports et virements de poste à poste		
INCO RP.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL I		CZ		D8	D9	
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL II		KD	7047	KE	KF	
CORPO RE L L E S	Terrains			KG		KH	KI	10000
	Constructions	Sur sol propre	Dont Composants L9	KJ	79618	KK	KL	244419
		Sur sol d'autrui	Dont Composants M1	KM		KN	KO	
	Installations générales, agencements* et aménagements des constructions	Dont Composants M2		KP	8750	KQ	KR	
				KS		KT	KU	
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	Dont Composants M3		KV		KW	KX	85560
				KY		KZ	LA	
	Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements, aménagements divers *		LB	20917	LC	LD	71809
		Matériel de transport *		LE	12737	LF	LG	
	Matériel de bureau et mobilier informatique		LH	282352	LI	IJ		
	Emballages récupérables et divers *		LK		LL	LM		
	Immobilisations corporelles en cours		LN	404375	LO	LP	411789	
Avances et acomptes								
TOTAL III								
FIN AN CI È R E S	Participations évaluées par mise en équivalence			8G		8M	8T	
	Autres participations			8U		8V	8W	
	Autres titres immobilisés			1P		1R	1S	15
	Prêts et autres immobilisations financières			1T		1U	1V	
	TOTAL IV				IQ		IR	IS
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)				ØG	411423	ØH	ØJ	411804
CADRE B	IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice		Révaluation légale * ou évaluation par mise en équivalence		
		par virement de poste à poste		par cessions à des tiers ou mises hors service ou résultant d'une mise en équivalence		Valeur d'origine des immobilisations en fin d'exercice		
INCO RP.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL I		IN		DØ	D7	
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL II		IO		LW	1X	4995
CORPO RE L L E S	Terrains			IP		LY	LZ	10000
	Constructions	Sur sol propre		IQ		MA	MC	324038
		Sur sol d'autrui		IR		MD	ME	
		Inst. gales, agencets et am. des constructions		IS		MG	MH	8750
	Installations techniques, matériel et outillage industriels			IT		MJ	ML	
	Autres immobilisations corporelles	Inst. gales, agencets, aménagements divers		IU		MM	MN	85560
		Matériel de transport		IV		MP	MQ	
		Matériel de bureau et informatique, mobilier		IW		MS	MT	83400
		Emballages récupérables et divers*		IX		MV	MW	12737
	Immobilisations corporelles en cours			MY		MZ	NB	282352
	Avances et acomptes			NC		ND	NF	
	TOTAL III				IY		NH	NI
FIN AN CI È R E S	Participations évaluées par mise en équivalence			IZ		M7	ØW	
	Autres participations			IØ		ØY	ØZ	
	Autres titres immobilisés			I1		2C	2D	15
	Prêts et autres immobilisations financières			I2		2E	2G	
	TOTAL IV				I3		NK	2H
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)				I4		ØL	ØM	513816

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

Désignation de l'entreprise ASS YELLOW	31122018	Néant <input type="checkbox"/> *
---	----------	----------------------------------

CADRE A **SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES (OU VENANT EN DIMINUTION DE L'ACTIF) ***

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Montant des amortissements au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement TOTAL I	CY	EL	EM	EN
Autres immobilisations incorporelles TOTAL II	PE 6285	PF	PG 4995	PH 1290
Terrains	PI	PJ	PK	PL
Constructions	Sur sol propre PM 23510	PN 13757	PO	PQ 37268
	Sur sol d'autrui PR	PS	PT	PU
	Inst. générales, agencements et aménagements des constructions PV 6571	PW 1093	PX	PY 7665
Installations techniques, matériel et outillage industriels PZ	QA	QB	QC	
Autres immobilisations corporelles	Inst. générales, agencements, aménagements divers QD	QE 5447	QF	QG 5447
	Matériel de transport QH	QI	QJ	QK
	Matériel de bureau et informatique, mobilier QL 18735	QM 8258	QN 9326	QO 17667
	Emballages récupérables et divers QP 12737	QR	QS 12737	QT
TOTAL III	QU 61554	QV 28558	QW 22063	QX 68048
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)	ØN 67839	ØP 28558	ØQ 27058	ØR 69338

CADRE B **VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES**

Immobilisations amortissables	DOTATIONS			REPRISES			Mouvement net des amortissements à la fin de l'exercice
	Colonne 1 Différentiel de durée et autres	Colonne 2 Mode dégressif	Colonne 3 Amortissement fiscal exceptionnel	Colonne 4 Différentiel de durée et autres	Colonne 5 Mode dégressif	Colonne 6 Amortissement fiscal exceptionnel	
Frais établissements TOTAL I	M9	N1	N2	N3	N4	N5	N6
Autres immob. incorporelles TOTAL II	N7	N8	P6	P7	P8	P9	Q1
Terrains	Q2	Q3	Q4	Q5	Q6	Q7	Q8
Constructions	Sur sol propre Q9	R1	R2	R3	R4	R5	R6
	Sur sol d'autrui R7	R8	R9	S1	S2	S3	S4
	Inst. gales, agenc. et am. des const. S5	S6	S7	S8	S9	T1	T2
Inst. techniques mat. et outillage T3	T4	T5	T6	T7	T8	T9	T9
Autres immobilisations corporelles	Inst. gales, agenc. am. divers U1	U2	U3	U4	U5	U6	U7
	Matériel de transport U8	U9	V1	V2	V3	V4	V5
	Mat. bureau et inform. mobilier V6	V7	V8	V9	W1	W2	W3
	Emballages récup. et divers W4	W5	W6	W7	W8	W9	X1
TOTAL III	X2	X3	X4	X5	X6	X7	X8
Frais d'acquisition de titres de participations TOTAL IV	NL			NM			NO
Total général (I + II + III + IV)	NP	NQ	NR	NS	NT	NU	NV
Total général non ventilé (NP + NQ + NR)	NW	Total général non ventilé (NS + NT + NU) NY		Total général non ventilé (NW - NY) NZ			

CADRE C

MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES RÉPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES*	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler			Z9	Z8
Primes de remboursement des obligations			SP	SR

Nature des provisions		Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS : Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS : Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice	
		1	2	3	4	
Provisions réglementées	Provisions pour reconstitution des gisements miniers et pétroliers *	3T	TA	TB	TC	
	Provisions pour investissement (art. 237 bis A-II) *	3U	TD	TE	TF	
	Provisions pour hausse des prix (1) *	3V	TG	TH	TI	
	Amortissements dérogatoires	3X	TM	TN	TO	
	Dont majorations exceptionnelles de 30 %	D3	D4	D5	D6	
	Provisions pour prêts d'installation (art. 39 quinquies H du CGI)	IJ	IK	IL	IM	
	Autres provisions réglementées (1)	3Y	TP	TQ	TR	
	TOTAL I	3Z	TS	TT	TU	
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges	4A	4B	4C	4D	
	Provisions pour garanties données aux clients	4E	4F	4G	4H	
	Provisions pour pertes sur marchés à terme	4J	4K	4L	4M	
	Provisions pour amendes et pénalités	4N	4P	4R	4S	
	Provisions pour pertes de change	4T	4U	4V	4W	
	Provisions pour pensions et obligations similaires	4X	4Y	4Z	5A	
	Provisions pour impôts (1)	5B	5C	5D	5E	
	Provisions pour renouvellement des immobilisations *	5F	5H	5J	5K	
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions	EO	EP	EQ	ER	
	Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer *	5R	5S	5T	5U	
	Autres provisions pour risques et charges (1)	5V	5W	5X	5Y	
TOTAL II	5Z	TV	TW	TX		
Provisions pour dépréciation	sur immobilisations { - incorporelles - corporelles - titres mis en équivalence - titres de participation - autres immobilisations financières (1)*	6A	6B	6C	6D	
		6E	6F	6G	6H	
		02	03	04	05	
		9U	9V	9W	9X	
		06	07	08	09	
	Sur stocks et en cours	6N	1941	6P	1941	6S
	Sur comptes clients	6T		6U	6V	6W
	Autres provisions pour dépréciation (1)*	6X		6Y	6Z	7A
TOTAL III	7B	1941	TY	1941	UA	
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)	7C	1941	UB	1941	UD	
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			UE	1941		
			UG			
			UJ			
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculé selon les règles prévues à l'article 39-1-5° du C.G.I.					10	
(1) à détailler sur feuillet séparé selon l'année de constitution de la provision ou selon l'objet de la provision. NOTA : Les charges à payer ne doivent pas être mentionnées sur ce tableau mais être ventilées sur l'état détaillé des charges à payer dont la production est prévue par l'article 38 II de l'annexe III au CGI.						

CADRE A		ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut 1	A 1 an au plus 2	A plus d'un an 3		
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations		UL		UM	UN		
	Prêts (1) (2)		UP		UR	US		
	Autres immobilisations financières		UT		UV	UW		
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux		VA					
	Autres créances clients		UX	58231	58231			
	Créance représentative de titres prêtés ou remis en garantie * (Provision pour dépréciation antérieurement constituée * UO)		ZI					
	Personnel et comptes rattachés		UY					
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux		UZ	428	428			
	État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices		VM	11093	11093		
		Taxe sur la valeur ajoutée		VB	53121	53121		
		Autres impôts, taxes et versements assimilés		VN				
		Divers		VP				
	Groupe et associés (2)		VC					
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)		VR	61723	61723			
	Charges constatées d'avance		VS	33498	33498			
	TOTAUX			VT	218096	VU	218096	
RENVOS	(1)	Montant des - Prêts accordés en cours d'exercice	VD					
		- Remboursements obtenus en cours d'exercice	VE					
	(2)	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)		VF				
CADRE B		ÉTAT DES DETTES		Montant brut 1	A 1 an au plus 2	A plus d'1 an et 5 ans au plus 3	A plus de 5 ans 4	
Emprunts obligataires convertibles (1)		7Y						
Autres emprunts obligataires (1)		7Z						
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1)	à 1 an maximum à l'origine		VG	399451	100543	85704	213204	
	à plus d'1 an à l'origine		VH					
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)		8A						
Fournisseurs et comptes rattachés		8B	124959	124959				
Personnel et comptes rattachés		8C	8473	8473				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		8D	23530	23530				
État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices		8E					
	Taxe sur la valeur ajoutée		VW	2257	2257			
	Obligations cautionnées		VX					
	Autres impôts, taxes et assimilés		VQ	128361	128361			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		8J						
Groupe et associés (2)		VI						
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)		8K						
Dette représentative de titres empruntés ou remis en garantie *		ZZ						
Produits constatés d'avance		8L	9000	9000				
TOTAUX			VY	696034	VZ	397126	85704	213204
RENVOS	(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice	VJ	90000	(2)	Montant des divers emprunts et dettes contrac- tés auprès des associés personnes physiques		VL
		Emprunts remboursés en cours d'exercice	VK	27451	* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032			

Désignation de l'entreprise : ASS YELLOW				Formulaire déposé au titre de l'IR		ET	Néant <input type="checkbox"/> *		Exercice N, clos le : 31/12/2018		
I. RÉINTÉGRATIONS								BÉNÉFICE COMPTABLE DE L'EXERCICE			
Charges non admises en déduction du résultat fiscal	Rémunération du travail (entreprises à l'IR)		de l'exploitant ou des associés		de son conjoint		moins part déductible *		à réintégrer :		
	Avantages personnels non déductibles * (sauf amortissements à porter ligne ci-dessous)		WD	Amortissements excédentaires (art. 39-4 du CGI) et autres amortissements non déductibles		WE					
	Autres charges et dépenses somptuaires (art. 39-4 du C.G.I.)		WF	Taxe sur les véhicules des sociétés (entreprises à l'IS)		WG					
	Fraction des loyers à réintégrer dans le cadre d'un crédit-bail immobilier et de levée d'option		RA	Part des loyers dispensée de réintégration (art. 239 sexies D)		RB					
	Provisions et charges à payer non déductibles (cf. tableau 2058-B, cadre III)		WI	Charges à payer liées à des états et territoires non coopératifs non déductibles (cf. 2067-bis)		XX				25	
	Amendes et pénalités		WJ	25 Charges financières (art. 212 bis) *		XZ					
	Réintégrations prévues à l'article 155 du CGI *										
	Impôt sur les sociétés (cf. page 9 de la notice 2032-NOT-SD)										
	Quote-part	Bénéfices réalisés par une société de personnes ou un GIE		WL	Résultats bénéficiaires visés à l'article 209 B du CGI		L7				
	Régimes d'imposition particuliers et impositions différées	Moins-values nettes à long terme		-imposées aux taux de 15 % ou de 19 % (12,8 % pour les entreprises à l'impôt sur le revenu)							
		- imposées au taux de 0 %									
Fraction imposable des plus-values réalisées au cours d'exercices antérieurs *				- Plus-values nettes à court terme							
				- Plus-values soumises au régime des fusions							
Écarts de valeurs liquidatives sur OPCVM * (entreprises à l'IS)											
Réintégrations diverses à détailler sur feuillet séparé DONT *		Intérêts excédentaires (art. 39-1-3° et 212 du C.G.I.)		SU	Zones d'entreprises * (activité exonérée)		SW				
		Déficits étrangers antérieurement déduits par les PME (art. 209 C)		SX	Quote-part de 12 % des plus-values à taux zéro		M8				
Réintégration des charges affectées aux activités éligibles au régime de taxation au tonnage											
Résultat fiscal afférent à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage											
								TOTAL I		25	
II. DÉDUCTIONS								PERTE COMPTABLE DE L'EXERCICE			
Quote-part dans les pertes subies par une société de personne ou un G.I.E. *											
Provisions et charges à payer non déductibles, antérieurement taxées, et réintégréées dans les résultats comptables de l'exercice (cf. tableau 2058-B-SD, cadre III)											
Régimes d'imposition particuliers et impositions différées	Plus-values nettes à long terme		-imposées au taux de 15 % (12,8 % pour les entreprises soumises à l'impôt sur le revenu)								
			- imposées au taux de 0 %								
			- imposées au taux de 19 %								
			- imputées sur les moins-values nettes à long terme antérieures								
			- imputées sur les déficits antérieurs								
Autres plus-values imposées au taux de 19 %											
Fraction des plus-values nettes à court terme de l'exercice dont l'imposition est différée *											
Régime des sociétés mères et des filiales * Produit net des actions et parts d'intérêts :		Quote-part de frais et charges restant imposable à déduire des produits nets de participation		2A							
Mesures d'incitation	Dédution autorisée au titre des investissements réalisés dans les collectivités d'outre-mer *										
	Majoration d'amortissement *										
	Abattement sur le bénéfice et exonérations	Entreprises nouvelles - (Reprise d'entreprises en difficultés 44 septies)		K9	Entreprises nouvelles (44 septies)		L2	Jeunes entreprises innovantes (art. 44 sexies A)		L5	
		Pôle de compétitivité hors CICE (Art. 44 undecies)		L6	Société investissements immobilier cotées (art. 208C)		K3	Zone de restructuration de la défense (44 terdecies)		PA	
		ZFU-TE (art. 44 octies et octies A)		ØV	Bassin d'emploi à redynamiser (art. 44 duodecies)		1F	Zone franche d'activité (art. 44 quaterdecies)		XC	
			Zone de revitalisation rurale (art. 44 quindecies)					PC			
Écarts de valeurs liquidatives sur OPCVM * (entreprises à l'IS)											
Déductions diverses à détailler sur feuillet séparé		dont déduction exceptionnelle pour investissement *		X9	0		Créance dégagée par le report en arrière de déficit		Z1	11093	
Déduction des produits affectés aux activités éligibles au régime de taxation au tonnage											
III. RÉSULTAT FISCAL								TOTAL II		96557	
Résultat fiscal avant imputation des déficits reportables :				bénéfice (I moins II)		déficit (II moins I)		XI			
Déficit de l'exercice reporté en arrière (entreprises à l'IS) *								ZL	96532		
Déficits antérieurs imputés sur les résultats de l'exercice (entreprises à l'IS) *											
RÉSULTAT FISCAL BÉNÉFICE (ligne XN) ou DÉFICIT reportable en avant (ligne XO)								XN	96532		

* Des explications concernant cette rubrique sont donnés dans la notice n° 2032-NOT-SD

Désignation de l'entreprise : ASS YELLOW		31122018		Néant <input type="checkbox"/> *
I. SUIVI DES DÉFICITS				
Déficits restant à reporter au titre de l'exercice précédent (1)	K4	5343		
Déficits imputés (total lignes XB et XL du tableau 2058-A)	K5			
Déficits reportables (différence K4-K5)	K6	5343		
Déficit de l'exercice (tableau 2058A, ligne XO)	YJ	96532		
Total des déficits restant à reporter (somme K6+YJ)	YK	101875		
II. INDEMNITÉS POUR CONGÉS À PAYER, CHARGES SOCIALES ET FISCALES CORRESPONDANTES				
Montant déductible correspondant aux droits acquis par les salariés pour les entreprises placées sous le régime de l'article 39-1, 1 ^{er} bis Al. 1 ^{er} du CGI, dotations de l'exercice	ZT	12270		
III. PROVISIONS ET CHARGES À PAYER, NON DÉDUCTIBLES POUR L'ASSIETTE DE L'IMPÔT				
(à détailler sur feuillet séparé)		Dotations de l'exercice		Reprises sur l'exercice
Indemnités pour congés à payer, charges sociales et fiscales correspondantes non déductibles pour les entreprises placées sous le régime de l'article 39-1, 1 ^{er} bis Al. 2 du CGI *	ZV		ZW	
Provisions pour risques et charges *				
	8X		8Y	
	8Z		9A	
	9B		9C	
Provisions pour dépréciation *				
	9D		9E	
	9F		9G	
	9H		9J	
Charges à payer				
	9K		9L	
	9M		9N	
	9P		9R	
	9S		9T	
TOTAUX (YN = ZV à 9S) et (YO = ZW à 9T) à reporter au tableau 2058-A :	YN		YO	
		↓ ligne WI		↓ ligne WU

CONSÉQUENCES DE LA MÉTHODE PAR COMPOSANTS (art. 237 septies du CGI)

Montant de la réintégration ou de la déduction	Montant au début de l'exercice		Imputations	Montant net à la fin de l'exercice
	L1			

ENTREPRISES DE TRANSPORT INSCRITES AU REGISTRE DES TRANSPORTS art. L3113-1 et L3211-1 du Code des Transports (case à cocher)			XU	<input type="checkbox"/>
--	--	--	----	--------------------------

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

(1) Cette case correspond au montant porté sur la ligne YK du tableau 2058 B déposé au titre de l'exercice précédent.

PRODUITS A RECEVOIR**CHARGES A PAYER**

Désignation de l'entreprise : ASS YELLOW

Exercice N clos le : 31122018 Annexe 2058 B - Cadre II

PRODUITS A RECEVOIR	LIBELLÉ	POSITION A LA CLÔTURE T.T.C.	CHARGES DÉDUCTIBLES		CHARGES NON DÉDUCTIBLES
			CHARGES A PAYER DÉDUCTIBLES	CHARGES A PAYER NON DÉDUCTIBLES HORS TAXES	
	MONTANT A L'OUVERTURE	113892			
	MONTANT UTILISÉ	113892			
	MONTANT RÉSIDUEL				
	MONTANT COMPTABILISÉ	151829			
	MONTANT A LA CLÔTURE	151829			
CONGÉS A PAYER	Congés provisionnés	8473	8473		
	Charges sociales provisionnées	3606	3606		
	Charges fiscales provisionnées	191	191		
	SOUS-TOTAL	12270	12270		
INTÉRÊTS COURUS	Immob.fin., emprunts et assimilés	204	204		
	Participations groupes				
	Participations hors groupes				
	Sociétés en participation				
	Clients, fournisseurs				
	Associés				
	Banques et val.mob.de placement				
	Concours bancaires courants				
	RRR à obtenir, fact.et avoirs à recevoir	11184	11184		
	RRR à accorder, fact.et avoirs à établir				
	Participation des salariés				
	Personnel				
428	Sécurité sociale				
	Etat	128170	128170		
61165	Produits et charges externes diverses				
61593	TOTAL	151829	151829		

**BIENS EN LOCATION
SUIVI DES AMORTISSEMENTS**

AMORTISSEMENTS A REPORTER	
AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE	
AMORTISSEMENTS DÉDUITS DANS L'EXERCICE	
AMORTISSEMENTS RESTANT A REPORTER	

PROVISIONS NON DÉDUCTIBLES

Annexe 2058-B

cadre II

Désignation de l'entreprise : ASS YELLOW

Exercice N clos le : 31122018

NATURE		DOTATIONS	REPRISES
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Provisions pour litiges		
	Provisions pour garanties données aux clients		
	Provisions pour pertes sur marchés à terme		
	Provisions pour amendes et pénalités		
	Provisions pour pertes de change		
	Provisions pour pensions		
	Provisions pour impôts		
	Provisions pour renouvellement des immobilisations		
	Provisions pour grosses réparations		
	Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer		
	Autres provisions		
TOTAL			
PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATION	Sur immobilisations incorporelles		
	Sur immobilisations corporelles		
	Sur immobilisations financières		
	Sur stocks et en cours		
	Sur comptes clients		
	Autres provisions pour dépréciation		
TOTAL			

DÉTAIL DES RÉINTÉGRATIONS ET DÉDUCTIONS DIVERSES

Annexe 2058-A

RÉINTÉGRATIONS		DÉDUCTIONS	
		CICE	11093
TOTAL WQ		TOTAL XG	
			11093

Désignation de l'entreprise : ASS YELLOW										Néant <input type="checkbox"/> *				
ORIGINES	Report à nouveau figurant au bilan de l'exercice antérieur à celui pour lequel la déclaration est établie	ØC	165651	AFFECTATIONS	Affectations aux réserves	{ – Réserves légales – Autres réserves	ZB							
	Résultat de l'exercice précédant celui pour lequel la déclaration est établie	ØD	2250				Dividendes	ZE						
	Prélèvements sur les réserves	ØE			Autres répartitions	ZF								
	TOTAL I	ØF	167901		Report à nouveau	ZG		167901						
					(NB : le total I doit nécessairement être égal au total II)	ZH		167901	TOTAL II					
RENSEIGNEMENTS DIVERS														
ENGAGEMENTS	– Engagements de crédit-bail mobilier (précisez le prix de revient des biens pris en crédit-bail J7)									YQ				
	– Engagements de crédit-bail immobilier									YR				
	– Effets portés à l'escompte et non échus									YS				
DÉTAILS DES POSTES AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNÉS	– Sous-traitance									YT	1649759			
	– Locations, charges locatives et de copropriété (dont montant des loyers des biens pris en location pour une durée > 6 mois J8)									XQ	188247			
	– Personnel extérieur à l'entreprise									YU				
	– Rémunérations d'intermédiaires et honoraires (hors rétrocessions)									SS	13005			
	– Rétrocessions d'honoraires, commissions et courtages									YV				
	– Autres comptes (dont cotisations versées aux organisations syndicales et professionnelles ES)									1150	ST	543353		
	Total du poste correspondant à la ligne FW du tableau n° 2052									ZJ	2394366			
IMPÔTS ET TAXES	– Taxe professionnelle*, CFE, CVAE									YW	3125			
	– Autres impôts, taxes et versements assimilés (dont taxe intérieure sur les produits pétroliers ZS)									9Z	168471			
	Total du poste correspondant à la ligne FW du tableau n° 2052									YX	171596			
TVA	– Montant de la TVA collectée									YY	300867			
	– Montant de la TVA déductible comptabilisée au cours de l'exercice au titre des biens et services ne constituant pas des immobilisations									YZ	175343			
DIVERS	– Montant brut des salaires (cf. dernière déclaration annuelle souscrite au titre des salaires DADS) *									ØB	300867			
	– Montant de la plus-value constatée en franchise d'impôt lors de la première option pour le régime simplifié d'imposition *									ØS				
	– Taux d'intérêt le plus élevé servi aux associés à raison des sommes mises à la disposition de la société *									ZK	%			
	– Numéro de centre agréé * XP									– Filiales et participations : (Liste au 2059-G prévu par art. 38 II de l'ann. III au CGI)		Si oui cocher 1 Sinon 0	ZR	0
	– Aides perçues ayant donné droit à la réduction d'impôt prévue au 4 de l'article 238 bis du CGI pour l'entreprise donatrice									RG				
– Montant de l'investissement qui a donné lieu à amortissement exceptionnel chez l'entreprise investisseur dans le cadre de l'article 217 octies									RH					
RÉGIME DE GROUPE *	Société: résultat comme si elle n'avait jamais été membre du groupe		JA	Plus-values à 15 %	JK	Plus-values à 0 %	JL							
				Plus-values à 19 %	JM	Imputations	JC							
	Groupe: résultat d'ensemble		JD	Plus-values à 15 %	JN	Plus-values à 0 %	JO							
				Plus-values à 19 %	JP	Imputations	JF							
	Si vous relevez du régime de groupe : indiquer 1 si société mère, 2 si société filiale			JH	N° SIRET de la société mère du groupe			JJ						

(1) Ce cadre est destiné à faire apparaître l'origine et le montant des sommes distribuées ou mises en réserve au cours de l'exercice dont les résultats font l'objet de la déclaration. Il ne concerne donc pas, en principe, les résultats de cet exercice mais ceux des exercices antérieurs, qu'ils aient ou non déjà fait l'objet d'une précédente affectation.

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032 (et dans la notice n° 2058-NOT pour le régime de groupe).

Désignation de l'entreprise : ASS YELLOW

Néant ***A - DÉTERMINATION DE LA VALEUR RÉSIDUELLE**

Nature et date d'acquisition des éléments cédés* <small>(1)</small>		Valeur d'origine* <small>(2)</small>	Valeur nette réévaluée* <small>(3)</small>	Amortissements pratiqués en franchise d'impôt <small>(4)</small>	Autres amortissements* <small>(5)</small>	Valeur résiduelle <small>(6)</small>
I - Immobilisations*	1	IMMOB. INCORPORELLES	4995	4995		
	2	PROPRIETE INDUST.				
	3	TERRAINS . CONSTRUCT.				
	4	MATERIELS OUTIL.				
	5	FINANCIERES				
	6	DIVERSES	22063	22063		
	7	TITRES PLACEMENT				
	8					
	9					
	10					
	11					
	12					

B - PLUS-VALUES, MOINS-VALUES**Qualification fiscale des plus et moins-values réalisées ***

	Prix de vente <small>(7)</small>	Montant global de la plus-value ou de la moins-value <small>(8)</small>	Court terme <small>(9)</small>	Long terme <small>(10)</small>			Plus-value taxable à 19 % (1) <small>(11)</small>
				19 %	15 % ou 12,8 %	0 %	
I - Immobilisations*	1						
	2						
	3						
	4						
	5						
	6						
	7						
	8						
	9						
	10						
	11						
	12						
II - Autres éléments	13	Fraction résiduelle de la provision spéciale de réévaluation afférente aux éléments cédés	+				
	14	Amortissements irrégulièrement différés se rapportant aux éléments cédés	+				
	15	Amortissements afférents aux éléments cédés mais exclus des charges déductibles par une disposition légale	+				
	16	Amortissements non pratiqués en comptabilité et correspondant à la déduction fiscale pour investissement, définie par les lois de 1966, 1968 et 1975, effectivement utilisée	+				
	17	Résultats nets de concession ou de sous concession de licences d'exploitation de brevets faisant partie de l'actif immobilisé et n'ayant pas été acquis à titre onéreux depuis moins de deux ans					
	18	Provisions pour dépréciation des titres relevant du régime des plus ou moins-values à long terme devenues sans objet au cours de l'exercice					
	19	Dotations de l'exercice aux comptes de provisions pour dépréciation des titres relevant du régime des plus ou moins-values à long terme					
20	Divers (détail à donner sur une note annexe)*						
CADRE A : plus ou moins-value nette à court terme (total algébrique des lignes 1 à 20 de la colonne) <small>(9)</small>			(A)				
CADRE B : plus ou moins-value nette à long terme (total algébrique des lignes 1 à 20 de la colonne) <small>(10)</small>				(B)			
CADRE C : autres plus-values taxable à 19 % <small>(11)</small>					(B) (Ventilation par taux)	(C)	

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

(1) Ces plus-values sont imposables au taux de 19 % en application des articles 238 bis JA, 208 C et 210 E du CGI.

Désignation de l'entreprise : ASS YELLOW Néant *

- ① Entreprises soumises à l'impôt sur les sociétés
- ② Entreprises soumises à l'impôt sur le revenu

Rappel de la plus ou moins-value de l'exercice relevant du taux de 15 % ① ou 12,8 % ②.	
Gains nets retirés de la cession de titre de sociétés à prépondérance immobilières non cotées exclus du régime du long terme (art. 219 I a <i>sexies-0</i> bis du CGI) ①.	
Gains nets retirés de la cession de certains titres dont le prix de revient est supérieur à 22,8 M€ (art. 219 I a <i>sexies-0</i> du CGI) ①.	

I - SUIVI DES MOINS-VALUES DES ENTREPRISES SOUMISES À L'IMPÔT SUR LE REVENU

Origine		Moins-values à 12,8 %	Imputations sur les plus-values à long terme de l'exercice imposables à 12,8 %	Solde des moins-values à 12,8 %
①		②	③	④
Moins-values nettes	N			
Moins-values nettes à long terme subies au cours des dix exercices antérieurs (montants restant à déduire à la clôture du dernier exercice)	N - 1			
	N - 2			
	N - 3			
	N - 4			
	N - 5			
	N - 6			
	N - 7			
	N - 8			
	N - 9			
	N - 10			

II - SUIVI DES MOINS-VALUES À LONG TERME DES ENTREPRISES SOUMISES À L'IMPÔT SUR LES SOCIÉTÉS*

Origine		Moins-values			Imputations sur les plus-values à long terme	Imputations sur le résultat de l'exercice	Solde des moins-values à reporter col. ⑦ = ② + ③ + ④ - ⑤ - ⑥
		À 19 %, 16,5% ① ou à 15 %	À 19 % ou 15 % imputables sur le résultat de l'exercice (article 219 I a <i>sexies-0</i> du CGI)	À 19 % ou 15 % imputables sur le résultat de l'exercice (article 219 I a <i>sexies-0 bis</i> du CGI)	À 15 % Ou À 16,5 % ①		
①		②	③	④	⑤	⑥	⑦
Moins-values nettes	N						
Moins-values nettes à long terme subies au cours des dix exercices antérieurs (montants restant à déduire à la clôture du dernier exercice)	N - 1						
	N - 2						
	N - 3						
	N - 4						
	N - 5						
	N - 6						
	N - 7						
	N - 8						
	N - 9						
	N - 10						

(1) Les plus-values et les moins-values à long terme afférentes aux titres de SPI cotées imposables à l'impôt sur les sociétés relèvent du taux de 16,5% (article 219 I a du CGI), pour les exercices ouverts à compter du 31 décembre 2007.

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

(personnes morales soumises à l'impôt sur les sociétés seulement)*

Désignation de l'entreprise : <u>ASS YELLOW</u>	Néant <input checked="" type="checkbox"/> *
---	---

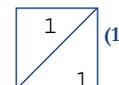
I SITUATION DU COMPTE AFFECTÉ À L'ENREGISTREMENT DE LA RÉSERVE SPÉCIALE POUR L'EXERCICE N						
Sous-comptes de la réserve spéciale des plus-values à long terme						
		taxées à 10 %	taxées à 15 %	taxées à 18 %	taxées à 19 %	taxées à 25 %
Montant de la réserve spéciale à la clôture de l'exercice précédent (N - 1)	1					
Réserves figurant au bilan des sociétés absorbées au cours de l'exercice	2					
TOTAL (lignes 1 et 2)	3					
Prélèvements opérés { - donnant lieu à complément d'impôt sur les sociétés	4					
- ne donnant pas lieu à complément d'impôt sur les sociétés	5					
TOTAL (lignes 4 et 5)	6					
Montant de la réserve spéciale à la clôture de l'exercice (ligne 3 - ligne 6)	7					

II RÉSERVE SPÉCIALE DES PROVISIONS POUR FLUCTUATION DES COURS* (5°, 6°, 7° alinéas de l'art. 39-1-5° du CGI)				
montant de la réserve à l'ouverture de l'exercice ①	réserve figurant au bilan des sociétés absorbées au cours de l'année ②	montants prélevés sur la réserve		montant de la réserve à la clôture de l'exercice ⑤
		donnant lieu à complément d'impôt ③	ne donnant pas lieu à complément d'impôt ④	

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

Désignation de l'entreprise: ASS YELLOW		Néant <input type="checkbox"/> *
Exercice ouvert le 0 1 0 1 2 0 1 8 et clos le 3 1 1 2 2 0 1 8		
Si entreprise membre d'une intégration fiscale, indiquez le SIREN de la tête de groupe :		
I - Chiffre d'affaires de référence CVAE		
Ventes de produits fabriqués, prestations de services et marchandises	OA	2069225
Redevances pour concessions, brevets, licences et assimilés	OK	
Plus-values de cession d'éléments d'immobilisations corporelles et incorporelles, si rattachées à une activité normale et courante	OL	
Refacturation de frais inscrits au compte de transfert de charges	OT	
TOTAL 1	OX	2069225
II - Autres produits à retenir pour le calcul de la valeur ajoutée		
Autres produits de gestion courante hors quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun	OH	443695
Production immobilisée à hauteur des seules charges déductibles ayant concouru à sa formation	OE	
Subventions d'exploitation reçues	OF	567528
Variation positive des stocks	OD	14356
Transferts de charges refacturées et transferts de charges déductibles de la valeur ajoutée	OI	
Rentrées sur créances amorties lorsqu'elles se rapportent au résultat d'exploitation	XT	
TOTAL 2	OM	1025579
III - Charges à retenir pour le calcul de la valeur ajoutée		
Achats	ON	179839
Variation négative des stocks	OQ	
Services extérieurs, à l'exception des loyers et redevances	OR	2199713
Loyers et redevances, à l'exception de ceux afférents à des immobilisations corporelles mises à disposition dans le cadre d'une convention de location-gérance ou de crédit-bail ou encore d'une convention de location de plus de 6 mois	OS	179492
Taxes déductibles de la valeur ajoutée	OZ	
Autres charges de gestion courante hors quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun	OW	198
Charges déductibles de la valeur ajoutée afférente à la production immobilisée déclarée	OU	
Fraction déductible de la VA des dotations aux amortissements afférents à des immob. corporelles mises à disposition dans le cadre d'une convention de location-gérance ou de crédit-bail ou encore d'une convention de location de plus de 6 mois	O9	
Moins-values de cession d'éléments d'immobilisation corporelles et incorporelles, si attachées à une activité normale et courante	OY	
TOTAL 3	OJ	2559244
IV - Valeur ajoutée produite		
Calcul de la valeur ajoutée TOTAL 1 + TOTAL 2 - TOTAL 3	OG	535560
V - Cotisation sur la Valeur ajoutée des Entreprises		
Valeur ajoutée assujettie à la CVAE (à reporter sur les formulaires n°s 1330-CVAE-SD pour les multi-établissements et sur les formulaires 1329-AC-SD et 1329-DEF)	SA	535560
Cadre réservé au mono-établissement au sens de la CVAE		
Si vous êtes assujettis à la CVAE et un mono-établissement au sens de la CVAE, compléter le cadre ci-dessous et la case 117, vous serez alors dispensé du dépôt de la déclaration n° 1330-CVAE-SD.		
MONO ÉTABLISSEMENT au sens de la CVAE	EV	x
Chiffre d'affaires de référence CVAE	GX	2069225
		Effectifs au sens de la CVAE
	EY	11
Période de référence	GY	0 1 / 0 1 / 2 0 1 8
		GZ
	HR	3 1 / 1 2 / 2 0 1 8
Date de cessation		
VI - Cotisation Foncière des Entreprises : qualification des effectifs		
Effectifs moyens du personnel :	YP	11
		dont apprentis
	YF	
		dont handicapés
	YG	
Effectifs affectés à l'activité artisanale	RL	

(liste des personnes ou groupements de personnes de droit ou de fait détenant directement au moins 10 % du capital de la société)



Néant *

EXERCICE CLOS LE | 3 | 1 | 1 | 2 | 2 | 0 | 1 | 8 |

N° SIRET

4 4 1 1 3 6 3 3 0 0 0 0 1 2

DÉNOMINATION DE L'ENTREPRISE ASS YELLOW

ADRESSE (voie) 12 Rue du XIV Juillet 1945

CODE POSTAL 16100

VILLE COGNAC

Nombre total d'associés ou actionnaires personnes morales de l'entreprise	P1	Nombre total de parts ou d'actions correspondantes	P3
Nombre total d'associés ou actionnaires personnes physiques de l'entreprise	P2	Nombre total de parts ou d'actions correspondantes	P4

I - CAPITAL DÉTENU PAR LES PERSONNES MORALES :

Forme juridique Dénomination
 N° SIREN (si société établie en France) % de détention Nb de parts ou actions
 Adresse : N° Voie
 Code Postal Commune Pays

Forme juridique Dénomination
 N° SIREN (si société établie en France) % de détention Nb de parts ou actions
 Adresse : N° Voie
 Code Postal Commune Pays

Forme juridique Dénomination
 N° SIREN (si société établie en France) % de détention Nb de parts ou actions
 Adresse : N° Voie
 Code Postal Commune Pays

Forme juridique Dénomination
 N° SIREN (si société établie en France) % de détention Nb de parts ou actions
 Adresse : N° Voie
 Code Postal Commune Pays

II - CAPITAL DÉTENU PAR LES PERSONNES PHYSIQUES :

Titre (2) Nom patronymique Prénom(s)
 Nom marital % de détention Nb de parts ou actions
 Naissance : Date N° Département Commune Pays
 Adresse : N° Voie
 Code Postal Commune Pays

Titre (2) Nom patronymique Prénom(s)
 Nom marital % de détention Nb de parts ou actions
 Naissance : Date N° Département Commune Pays
 Adresse : N° Voie
 Code Postal Commune Pays

(1) Lorsque le nombre d'associés excède le nombre de lignes de l'imprimé, utiliser un ou plusieurs tableaux supplémentaires. Dans ce cas, il convient de numéroter chaque tableau en haut et à gauche de la case prévue à cet effet et de porter le nombre total de tableaux souscrits en bas à droite de cette même case.

(2) Indiquer : M pour Monsieur, MME pour Madame ou MLE pour Mademoiselle.

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

N° de dépôt

(liste des personnes ou groupements de personnes de droit ou de fait dont la société détient directement au moins 10 % du capital)



(1)

Néant *

EXERCICE CLOS LE | 3 | 1 | 1 | 2 | 2 | 0 | 1 | 8 |

N° SIRET | 4 | 4 | 1 | 1 | 3 | 6 | 3 | 3 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 | 2 |

DÉNOMINATION DE L'ENTREPRISE | ASS YELLOW

ADRESSE (voie) | 12 Rue du XIV Juillet 1945

CODE POSTAL | 16100 | VILLE | COGNAC

NOMBRE TOTAL DE FILIALES DÉTENUES PAR L'ENTREPRISE | P5

Forme juridique	<input type="text"/>	Dénomination	<input type="text"/>
N° SIREN (si société établie en France)	<input type="text"/>	% de détention	<input type="text"/>
Adresse :	N° <input type="text"/>	Voie	<input type="text"/>
	Code Postal <input type="text"/>	Commune	<input type="text"/>
		Pays	<input type="text"/>

(1) Lorsque le nombre de filiales excède le nombre de lignes de l'imprimé, utiliser un ou plusieurs tableaux supplémentaires. Dans ce cas, il convient de numéroter chaque tableau en haut et à gauche de la case prévue à cet effet et de porter le nombre total de tableaux souscrits en bas à droite de cette même case.

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